

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Ehitus ja Masinad AS

registrikood: 10304557

tänavaga nimi ja maja number: Betooni tn 7c

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6012988

faks: +372 6012989

e-posti aadress: ago@ehitusmasinad.ee

veebilehe aadress: www.ehitusmasinad.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Aktsiakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Tulumaks	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Ehitus ja Masinad AS (varasema nimega Bygg & Maskin AS) on Eesti kapital põhinev ettevõtte, mille põhitegevusaladeks pinnasetööde teostamine, teede ja platside rajamine. Pinnasetöödeks vajalikke mehhanisme on ettevõtte masinapargis üle 80. Põhilise osa masinapargist moodustavad roomikekskavaatorid, olemas on ka frontaallaadurid, ratasekskavaatorid, buldooserid, teleskooplaadurid, minilaadurid ja –ekskavaatorid. Ehitus ja Masinad ASi suurimaks väärtuseks on asjatundlikud töötajad, kes suudavad ettevõtte masinapargi tõhusalt ja tulemuslikult tööle panna. Kliendi jaoks on kõige olulisem, et võtame enda kanda kogu pinnase- ja lammutustöödega seonduva algusest lõpuni. Vajadusel alustame geodeetiliste mõõdistamistöödega ja lõpetame katenditega, kandes hoolt ka kõigi teiste tööoperatsioonide eest, mis sinna vahele jäävad. Ehitus ja Masinad ASi eesmärk on tagada tööde kõrge kvaliteet ja pidada kinni antud lubadustest.

Kajastatav aruandeperiood on 01.01.2017.a. - 31.12.2017.a.

Ettevõtte tegevust mõjutab oluliselt ehitusturu olukord. Statistikaameti andmetel kasvas ehitusturg 2017. aastal 23% võrrelduna eelmise aastaga.

Ettevõtte saavutas 2017. aastal müügi käibeks 5 256 323 eurot ja lõpetas majandusaasta 46 660 eurose kahjumiga. Aruandeaastal tehti põhivaradesse investeringuid 488 387 euro väärtuses.

Ettevõtte äritegevus ei ole hooajaline ning majandustegevus ei ole tsükliline, majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil ei ole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

2017. aastal olulisi arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja neid ei planeerita ka järgneva majandusaastaks.

Peamised finantssuhtarvud:

	2017	2016	Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid
Käibe kasv (+), kahanemine (-)	7,31	23,59	Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016) / müügitulu 2016 * 100
Puhasrentaablus	-0,89	0,31	Puhasrentaablus (%) = puhaskasum(-kahjum) / müügitulu * 100
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,29	1,92	Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised
ROA	-1,64	0,6	ROA (%) = puhaskasum(-kahjum) / varad kokku * 100
ROE	-2,63	0,81	ROE (%) = puhaskasum(-kahjum) / omakapital kokku * 100

2018. aastal jätkatakse töövõtukorras pinnasetööde ning teede-platside ehitust, müügituluks on planeeritud 6 miljonit eurot ja investeringuteks masinatesse ning seadmetesse 400 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	150 731	193 199	
Nõuded ja ettemaksed	1 012 632	800 600	2
Varud	12 365	7 291	3
Kokku käibevarad	1 175 728	1 001 090	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 663 465	1 525 375	5
Kokku põhivarad	1 663 465	1 525 375	
Kokku varad	2 839 193	2 526 465	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	163 523	126 543	6,7
Võlad ja ettemaksed	744 968	394 474	8
Kokku lühiajalised kohustised	908 491	521 017	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	153 315	121 401	6
Kokku pikaajalised kohustised	153 315	121 401	
Kokku kohustised	1 061 806	642 418	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 560	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 795 931	1 840 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 660	15 237	
Kokku omakapital	1 777 387	1 884 047	
Kokku kohustised ja omakapital	2 839 193	2 526 465	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	5 256 323	4 898 285	11
Muud äritulud	36 292	21 370	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 763 691	-3 339 306	13
Mitmesugused tegevuskulud	-165 137	-128 161	14
Tööjõukulud	-1 057 999	-976 264	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-332 590	-454 492	5
Muud ärikulud	-6	-1 151	
Ärikasum (kahjum)	-26 808	20 281	
Intressitulud	634	92	
Intressikulud	-5 486	-5 136	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 660	15 237	
Tulumaks	-15 000	0	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 660	15 237	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Ehitus ja Masinad 2017. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2017.a. aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega lühendatud väikeettevõtja aruandena, mille tulemusena senise nelja põhiaruande (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) asemel sisaldab aastaaruanne kaht põhiaruannet (bilanss ja kasumiaruanne).

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 917 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 917 euro kantakse soetamise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalsel põhivaral kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-50 aastat
- Masinad ja seadmed 5-20 aastat

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse põhivara võõrandamise korral kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Kahjumit põhivara mahakandmisest kajastatakse kasumiaruande kirjel „Põhivara kulum ja väärtuse langus“.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõtte sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimise põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või äriühingul pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Aktsiaseltsi tegevjuht, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande kuupäeva, 31. detsembri 2017 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	871 448	871 448	
Ostjatelt laekumata arved	1 012 454	1 012 454	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-141 006	-141 006	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 451	24 451	4
Muud nõuded	128 480	128 480	
Laenunõuded	16 722	16 722	
Intressinõuded	852	852	
Viitlaekumised	110 906	110 906	
Ettemaksed	1 502	1 502	
Tulevaste perioodide kulud	1 502	1 502	
Ebatõenäoliselt laekuvad laenud	-14 000	-14 000	
Ebatõenäoliselt laekuvad intressid	-445	-445	
Puhkusetasu nõuded	1 196	1 196	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 012 632	1 012 632	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	641 491	641 491	
Ostjatelt laekumata arved	749 608	749 608	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-108 117	-108 117	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200	4
Muud nõuded	168 720	168 720	
Laenunõuded	15 803	15 803	
Intressinõuded	792	792	
Viitlaekumised	152 125	152 125	
Ettemaksed	1 908	1 908	
Tulevaste perioodide kulud	1 908	1 908	
Ebatõenäoliselt laekuvad laenud	-14 000	-14 000	
Ebatõenäoliselt laekuvad intressid	-445	-445	
Puhkusetasu nõuded	2 726	2 726	
Kokku nõuded ja ettemaksed	800 600	800 600	

Antud laenude intressimäärad on 2-6%, tähtaeg detsember 2018, alusvaluuta euro.

2016. aastal tagastati laene mitterahalisel teel summas 1 005 eurot.

2017. aastal tagastati laene mitterahalisel teel summas 2 531 eurot.

Viitlaekumiste all on kajastatud valmidusastme meetodil kajastatud nõuded.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ettemaksed varude eest	2 400	2 400
Kütus	9 965	4 891
Kokku varud	12 365	7 291

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	10 064	0	4 939
Käibemaks	0	51 450	0	32 565
Üksikisiku tulumaks	0	25 211	0	21 170
Sotsiaalmaks	0	45 098	0	40 629
Kohustuslik kogumispension	0	2 237	0	2 006
Töötuskindlustusmaksed	0	3 207	0	2 887
Ettemaksukonto jääk	24 451		200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 451	137 267	200	104 196

Lisa 2 ja 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2015					
Soetusmaksumus	61 994	317 990	5 658 338	5 658 338	6 038 322
Akumuleeritud kulum	0	-143 257	-4 238 219	-4 238 219	-4 381 476
Jääkmaksumus	61 994	174 733	1 420 119	1 420 119	1 656 846
Ostud ja parendused	0	0	396 211	396 211	396 211
Amortisatsioonikulu	0	-20 103	-429 626	-429 626	-449 729
Müügid	0	0	-73 190	-73 190	-73 190
Muud muutused	0	0	-4 763	-4 763	-4 763
31.12.2016					
Soetusmaksumus	61 994	317 990	5 872 874	5 872 874	6 252 858
Akumuleeritud kulum	0	-163 360	-4 564 123	-4 564 123	-4 727 483
Jääkmaksumus	61 994	154 630	1 308 751	1 308 751	1 525 375
Ostud ja parendused	0	0	488 387	488 387	488 387
Amortisatsioonikulu	0	-20 103	-312 487	-312 487	-332 590
Müügid	0	0	-17 707	-17 707	-17 707
31.12.2017					
Soetusmaksumus	61 994	317 990	6 178 681	6 178 681	6 558 665
Akumuleeritud kulum	0	-183 463	-4 711 737	-4 711 737	-4 895 200
Jääkmaksumus	61 994	134 527	1 466 944	1 466 944	1 663 465

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	54 000	90 000
Muud masinad ja seadmed	54 000	90 000
Kokku	54 000	90 000

2016. aastal soetati põhivara 396 211 euro väärtuses, sellest finantseeriti kapitalirendi korras 238 990 eurot, tasuti ülekandega 157 221 eurot.

2017. aastal soetati põhivara 488 387 euro väärtuses, sellest finantseeriti kapitalirendi korras 288 341 eurot, tasuti ülekandega 200 046 eurot.

2016. aastal tekkis põhivara mahakandmisest kahjum summas 4 763 eurot.

2017. aastal tekkis põhivara müügikasum summas 36 292 eurot (2016.a. 16 810 eurot).

Kinnistule Betooni 7c, Tallinn on seatud hüpoteek SEB Pank AS kasuks summas 335 605 eurot ja kommertspant summas 124 628 eurot. Hüpoteegi ja kommertspandiga on tagatud ehitusettevõtetele teostatud ehitustööde garantii summas 166 514 eurot.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendi kohustused	316 838	163 523	153 315	0	3 kuu euribor+1,88%	EUR	2020	7
Kapitalirendikohustised kokku	316 838	163 523	153 315	0				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendi kohustused	227 774	106 373	121 401	0	3 kuu euribor+1,88%	EUR	2019	7
Kapitalirendikohustised kokku	227 774	106 373	121 401	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	543 278	307 829
Kokku	543 278	307 829

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	316 838	163 523	153 315	0				6
Laenukohustised kokku	316 838	163 523	153 315	0				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	20 170	20 170			2%	EUR	2017	
Lühiajalised laenud kokku	20 170	20 170						
Kapitalirendikohustised kokku	227 774	106 373	121 401	0				6
Laenukohustised kokku	247 944	126 543	121 401	0				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	370 322	370 322	
Võlad töövõtjatele	54 177	54 177	
Maksuvõlad	137 267	137 267	4
Muud võlad	37 000	37 000	
Dividendivõlad	37 000	37 000	16
Saadud ettemaksed	69 941	69 941	
Tulevaste perioodide tulud	69 941	69 941	
Puhkusereserv	67 660	67 660	
Võlg aruandvale isikule	8 601	8 601	
Kokku võlad ja ettemaksed	744 968	744 968	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	165 357	165 357	
Võlad töövõtjatele	41 398	41 398	
Maksuvõlad	104 196	104 196	4
Muud võlad	19 500	19 500	
Dividendivõlad	19 500	19 500	16
Saadud ettemaksed	11 387	11 387	
Tulevaste perioodide tulud	11 387	11 387	
Puhkusetasareserv	47 280	47 280	
Võlg aruandvale isikule	5 356	5 356	
Kokku võlad ja ettemaksed	394 474	394 474	

Tulevaste perioodide tulude all on kajastatud valmidusastme meetodil kajastatud kohustised.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 399 417	1 484 745
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	349 854	371 186
Kokku tingimuslikud kohustised	1 749 271	1 855 931

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 250 113	4 898 285
Soome	6 210	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 256 323	4 898 285
Kokku müügitulu	5 256 323	4 898 285
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pinnasesiirdetööd	5 107 283	4 828 613
Tööriistade rent	13 712	425
Kaupade müük	93 025	36 130
Renditulu	6 941	7 001
Vanametalli müük	35 362	26 116
Kokku müügitulu	5 256 323	4 898 285

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	36 292	16 810	5
Muud	0	4 560	
Kokku muud äritulud	36 292	21 370	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	1 057 013	1 016 216
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	44 500	5 067
Alltöövõtutööd	402 967	522 819
Transpordikulud	1 072 350	749 039
Masinate kütus, remont ja hooldus	741 748	661 605
Jäätmete ladustamine	190 111	196 144
Muud	255 002	188 416
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 763 691	3 339 306

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	36 958	0
Finants jm juriidilised teenused	17 586	11 925
Sõiduautode kulud	42 198	46 801
Hoonete elektri, kindlustustus, side ja valvekulud	15 979	16 570
Reklaamikulud	7 398	11 326
Väikevarad	10 390	12 772
Muud	34 628	28 767
Kokku mitmesugused tegevuskulud	165 137	128 161

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	789 863	725 150
Sotsiaalmaksud	266 099	246 138
Erisoodustused	2 037	4 976
Kokku tööjõukulud	1 057 999	976 264
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	40
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	39	39
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	60 000	15 000
Eesti	60 000	15 000
Kokku	60 000	15 000

2017. aastal kuulutati välja dividende summas 60 000 eurot.

2016. aastal dividende välja ei kuulutatud.

2017. aastal maksti dividende 42 500 eurot ja kanti üle tulumaksu 10 625 eurot. Väljamaksmata dividendikohustis on 37 000 eurot (Lisa 8,17).

2016. aastal maksti dividende 50 000 eurot ja kanti üle tulumaksu 12 500 eurot. Väljamaksmata dividendikohustis on 19 500 eurot (Lisa 8,17).

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AR Ehitusmasinate OÜ
--	----------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	37 000	19 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 299	17 770
Lisa 8.		

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Antud laenud	43 000	43 000	EUR	2017

2016	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Lühiajalised laenud	1 463	8 000	8 000	0	EUR	2016

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	70 463	66 802

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole tehtud olulisi soodustusi ega antud hüvesid, samuti ei ole ettenähtud soodustusi ega väljamakseid ametist lahkumisel.

2016. aastal arvestati ja laekus intressi antud laenult 17 eurot.

2017. aastal arvestati ja laekus intressi antud laenult 72 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

Ehitus ja Masinad AS (registrikood: 10304557) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO REBANE	Juhatuse liige	29.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ehitus ja Masinad AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Ehitus ja Masinad AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutsealiste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

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

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villem

Vandeauditiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

29.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Ehitus ja Masinad AS (registrikood: 10304557) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 795 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 660
Kokku	1 749 271
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 749 271
Kokku	1 749 271

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	5154760	98.07%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6012988
Faks	+372 6012989
E-posti aadress	ago@ehitusmasinad.ee
Veebilehe aadress	www.ehitusmasinad.ee