

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AR Ehitusmasinate Osaühing

registrikood: 10201283

tänava nimi, maja number: Betooni 7c

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6012989

faks: +372 6012988

e-posti aadress: ago@ehitusmasinad.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Tulumaks	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21

Tegevusaruanne

AR Ehitusmasinate OÜ asutati 1995. aastal ainuosanik Ago Rebane poolt. Aruandeaastal aktiivset majandustegevust ei toimunud. AR Ehitusmasinate OÜ omab 100% osalust AS-is Bygg & Maskin. AS Bygg & Maskin põhitegevusaladeks on pinnasesiirdetööde, kaevetööde ja lammutustööde teostamine. Kajastatav aruandeperiood on 01.01.2012.a. - 31.12.2012.a.

Kontserni tegevust mõjutab oluliselt ehitusturu olukord, 2008. aastal alanud ehitusmahtude vähenemine pöördus 2011. aastal taas kasvule. Statistikaameti andmetel kasvas 2011. aastal võrreldes 2010. aastaga rajatiste ehitamine püsihindades 25%, 2012. aastal kasv jätkus ning 2011. aasta III kvartali andmeid võrreldes suurenes hoonete ehitamine püsihindades 12% ja rajatiste ehitamine 18%.

Kontserni äritegevus ei ole hooajaline ning majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Kontserni müügitulu 2012. aastal oli 5 361 576 eurot, mis võrreldes 2011. aastaga suurenes 23,28 %. Kontsern lõpetas majandusaasta 217 272 eurose kasumiga. Aruandeaastal tehti põhivaradesse investeeringuid 536 947 euro väärtuses.

2012. aastal olulisi arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja neid ei planeerita ka järgnevakts majandusaastaks.

AR Ehitusmasinate OÜ peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011	Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	98,99	1,05	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
ROA	139,75	218,06	ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
ROE	140,75	272,33	ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

2013. aastal jätkatakse töövõtukorras pinnasesiirdetööde, kaevetööde ja lammutustööde teostamist, müügituluks on planeeritud 6 miljonit eurot ja investeeringuteks 300 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	552 416	352 886	
Nõuded ja ettemaksed	804 864	951 874	2
Varud	51 096	14 155	5
Kokku käibevara	1 408 376	1 318 915	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	8 834	12 241	2
Materiaalne põhivara	2 379 483	2 396 767	6
Kokku põhivara	2 388 317	2 409 008	
Kokku varad	3 796 693	3 727 923	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	118 873	78 556	7
Võlad ja ettemaksed	322 692	465 661	9
Kokku lühiajalised kohustused	441 565	544 217	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	137 205	83 055	7
Kokku pikaajalised kohustused	137 205	83 055	
Kokku kohustused	578 770	627 272	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 997 712	2 579 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 272	518 528	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 217 923	3 100 651	
Kokku omakapital	3 217 923	3 100 651	
Kokku kohustused ja omakapital	3 796 693	3 727 923	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	5 361 576	4 349 224	12
Muud äritulud	8 133	43 977	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 480 792	-2 352 461	14
Mitmesugused tegevuskulud	-184 107	-161 105	15
Tööjõukulud	-881 777	-809 209	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-548 887	-515 032	6
Muud ärikulud	-100	-251	17
Ärikasum (kahjum)	274 046	555 143	
Finantstulud ja -kulud	-3 609	-5 893	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	270 437	549 250	
Tulumaks	-53 165	-30 722	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 272	518 528	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	217 272	518 528	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	274 046	555 143	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	548 887	515 032	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 489	-43 977	13
Kokku korrigeerimised	543 398	471 055	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	155 563	-404 016	
Varude muutus	-36 941	-5 607	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-162 215	68 512	
Makstud intressid	-8 613	-6 878	18
Makstud ettevõtte tulumaks	-31 368	-26 635	19
Muud rahavood äritegevusest	0	-737	18
Kokku rahavood äritegevusest	733 870	650 837	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-261 297	-258 476	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 833	138 900	6
Antud laenud	-75 000	-86 050	
Antud laenude tagasimaksed	70 411	44 676	
Laekunud intressid	4 446	1 680	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-250 607	-159 270	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-174 233	-141 013	
Makstud dividendid	-109 500	-114 000	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-283 733	-255 013	
Kokku rahavood	199 530	236 554	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	352 886	116 332	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	199 530	236 554	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	552 416	352 886	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	383	2 694 756	2 697 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	518 528	518 528
Makstud dividendid	0	0	-115 572	-115 572
31.12.2011	2 556	383	3 097 712	3 100 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	217 272	217 272
Makstud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
31.12.2012	2 556	383	3 214 984	3 217 923

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on avaldatud lisades 11 ja 19.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AR Ehitusmasinate OÜ ja tema tütarettevõtte 2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tava nõuetega. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtjad) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõtjasse soetusmaksumuses.

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakurssidega.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 917 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 917 eur 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. Materiaalset põhivara 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, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane 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“

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks

Rendid

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse 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.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale.

Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

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

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või äriühingul pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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);
- Osaühingu tegevjuht, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel 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.

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.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	742 488	742 488	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	792 568	792 568	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-50 080	-50 080	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	74	74	0	0	3
Muud nõuded	60 111	51 277	8 834	0	
Laenunõuded	59 508	50 674	8 834	0	
Intressinõuded	603	603	0	0	
Ettemaksed	7 663	7 663	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	7 663	7 663	0	0	
Puhkusetasu nõuded	3 286	3 286	0	0	
Muud nõuded	76	76	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	813 698	804 864	8 834	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	895 425	895 425	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	923 024	923 024	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-27 599	-27 599	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	191	191	0	0	3
Muud nõuded	54 965	42 724	12 241	0	
Laenunõuded	54 919	42 678	12 241	0	
Intressinõuded	46	46	0	0	
Ettemaksed	11 439	11 439	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	11 439	11 439	0	0	
Puhkusetasu nõuded	2 095	2 095	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	964 115	951 874	12 241	0	

Antud pikaajalise laenu intressimäär on 5% aastas ja tähtaeg mai 2016.a, alusvaluuta EUR.

Ülejäänud laenude intressimäärad on 2-6%, tähtaeg detsember 2013, alusvaluuta EUR.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	28 204	0	6 448
Käibemaks	0	50 190	0	58 272
Üksikisiku tulumaks	0	20 166	0	19 468
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	0
Sotsiaalmaks	0	37 151	0	35 905
Kohustuslik kogumispension	0	1 561	0	1 336
Töötuskindlustusmaksed	0	3 969	0	4 474
Ettemaksukonto jääk	74		191	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	74	141 309	191	125 903

Lisa 2 ja 9.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10304557	AS Bygg & Maskin	Eesti	pinnasetööd	100	100

Tütarettevõtte AS Bygg & Maskin on soetatud 1997. aastal. Aktsiate soetusmaksumus on 41 722 eurot ja aktsiate arv 400 (2011.a 400).

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ettemaksed varude eest	41 220	0
Kütus	9 876	14 155
Kokku varud	51 096	14 155

Olulisi varude ümberhindlusi ja mahakandmisi ei toimunud.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010					
Soetusmaksumus	61 994	193 201	4 532 245	4 532 245	4 787 440
Akumuleeritud kulum	0	-81 272	-2 135 922	-2 135 922	-2 217 194
Jääkmaksumus	61 994	111 929	2 396 323	2 396 323	2 570 246
Ostud ja parendused	0	0	444 476	444 476	444 476
Amortisatsioonikulu	0	-11 991	-473 118	-473 118	-485 109
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-29 923	-29 923	-29 923
Müügid	0	0	-102 923	-102 923	-102 923
31.12.2011					
Soetusmaksumus	61 994	193 201	4 646 475	4 646 475	4 901 670
Akumuleeritud kulum	0	-93 263	-2 411 640	-2 411 640	-2 504 903
Jääkmaksumus	61 994	99 938	2 234 835	2 234 835	2 396 767
Ostud ja parendused	0	0	536 947	536 947	536 947
Amortisatsioonikulu	0	-11 991	-536 896	-536 896	-548 887
Müügid	0	0	-5 344	-5 344	-5 344
31.12.2012					
Soetusmaksumus	61 994	193 201	5 163 382	5 163 382	5 418 577
Akumuleeritud kulum	0	-105 254	-2 933 840	-2 933 840	-3 039 094
Jääkmaksumus	61 994	87 947	2 229 542	2 229 542	2 379 483

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	10 833	146 900
Muud masinad ja seadmed	10 833	146 900
Kokku	10 833	146 900

2012. aastal soetati põhivara 536 947 euro väärtuses, sellest finantseeriti kapitalirendi korras 268 700 eurot ja tasuti ülekandega 261 247 eurot.

2011. aastal soetati põhivara 444 476 euro väärtuses, sellest finantseeriti kapitalirendi korras 178 000 eurot ja tasuti ülekandega 258 476 eurot ning tasuti tasaarvelduse korras 8000 eurot.

2011.aastal laekus põhivara müügist 138 900 eurot rahas ning 8000 eurot arveldati tasaarvelduse korras.

Kinnistule Betooni 7c, Tallinn on seatud hüpoteek SEB Pank AS kasuks summas 76 694 eurot, hüpoteegiga tagatud nõue on tasutud.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinaid ja seadmed	256 078	118 873	137 205	0	euribor+2% - 2,85%	EUR	2015
Kapitalirendikohustused kokku	256 078	118 873	137 205	0			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinaid ja seadmed	161 611	78 556	83 055	0	euribor+2,42% - 2,85%	EUR	2014
Kapitalirendikohustused kokku	161 611	78 556	83 055	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinaid ja seadmed	426 287	297 749
Kokku	426 287	297 749

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	6 933	7 158	12
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Muud varad	3 162	3 162	
Kokku	3 162	3 162	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	11 825	12 043	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	6 699	10 704	
1-5 aasta jooksul	0	6 699	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	87 985	87 985	0	0	
Võlad töövõtjatele	91 793	91 793	0	0	
Maksuvõlad	141 309	141 309	0	0	3
Muud võlad	1 020	1 020	0	0	
Dividendivõlad	1 020	1 020	0	0	19
Saadud ettemaksed	59	59	0	0	
Muud saadud ettemaksed	59	59	0	0	
Muud võlad	526	526	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	322 692	322 692	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	229 712	229 712	0	0	
Võlad töövõtjatele	99 176	99 176	0	0	
Maksuvõlad	125 903	125 903	0	0	3
Muud võlad	10 520	10 520	0	0	
Dividendivõlad	10 520	10 520	0	0	19
Saadud ettemaksed	59	59	0	0	
Muud saadud ettemaksed	59	59	0	0	
Muud kohustused	291	291	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	465 661	465 661	0	0	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 539 837	2 447 193
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	675 147	650 519
Kokku tingimuslikud kohustused	3 214 984	3 097 712

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 556 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	5 344 076	4 212 224	
Soome	17 500	105 000	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 361 576	4 317 224	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Venemaa	0	32 000	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	32 000	
Kokku müügitulu	5 361 576	4 349 224	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Pinnasesiirdetööd	5 333 414	4 164 975	
Tööriistade rent	480	231	
Kaupade müük	6 036	138 946	
Renditulu	6 933	7 158	8
Vanametalli müük	14 713	37 914	
Kokku müügitulu	5 361 576	4 349 224	

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 489	43 977
Kahjuhüvitis	2 644	0
Kokku muud äritulud	8 133	43 977

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	785 943	293 161
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 320	111 004
Alltöövõtutööd	558 659	464 527
Transpordikulud	783 007	536 222
Masinate kütus	888 495	580 806
Masinate remont ja hooldus	231 843	177 141
Muud	230 525	189 600
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 480 792	2 352 461

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Energia	5 388	5 389
Elektrienergia	5 388	5 389
Mitmesugused bürookulud	82	4 975
Lähetuskulud	971	567
Koolituskulud	3 106	545
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 700	5 346
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 516
Reklaamikulud	24 442	43 062
Finants jm juriidilised teenused	14 056	18 806
Sõiduautode kulud	75 008	49 103
Hoonete remondikulud	561	5 469
Hoonete elektri, kindlustustus ja valvekulud	4 170	9 550
Sidekulud	6 696	8 791
Muud	44 927	7 986
Kokku mitmesugused tegevuskulud	184 107	161 105

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	654 975	600 571
Sotsiaalmaksud	224 150	205 946
Pensionikulu	2 652	2 692
Kokku tööjõukulud	881 777	809 209
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	43

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	250
Muud	100	1
Kokku muud ärikulud	100	251

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	5 004	1 721
Intressikulud	-8 613	-6 877
Intressikulu kapitalirendilt	-8 070	-5 467
Muud intressikulud	-543	-1 410
Muud finantstulud ja -kulud	0	-737
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 609	-5 893

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	53 165	115 572	30 722
Kokku	100 000	53 165	115 572	30 722

2012.aastal kuulutas tütaretevõtte välja dividende 200 000 eurot, millelt tulumaks on 53 165 eurot, emaettevõtte kuulutas välja dividende 100 000 eurot.

2011. a maksti dividende 114 000 eurot ja tasuti tulumaksu 26 635 eurot. Väljamaksmata dividendikohustus 31.12.2011 on 10 520 eurot.

2012. a maksti dividende 109 500 eurot ja tasuti tulumaksu 31 368 eurot. Väljamaksmata dividendikohustus 31.12.2012 on 1 020 eurot.

Lisa nr 9.

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	100 000	0	10 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkonnale ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 020	0	10 520

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	44 608	32 044

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

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	972	1 063
Nõuded ja ettemaksed	100 000	10 001
Kokku käibevara	100 972	11 064
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	41 722	41 721
Kokku põhivara	41 722	41 721
Kokku varad	142 694	52 785
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 020	10 520
Kokku lühiajalised kohustused	1 020	10 520
Kokku kohustused	1 020	10 520
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	383	383
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-60 674	-75 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199 409	115 101
Kokku omakapital	141 674	42 265
Kokku kohustused ja omakapital	142 694	52 785

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused tegevuskulud	-591	-472
Kokku ärikasum (-kahjum)	-591	-472
Finantstulud ja -kulud	200 000	115 573
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	199 409	115 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199 409	115 101

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-591	-472
Kokku rahavood äritegevusest	-591	-472
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	0	3
Laekunud dividendid	110 000	114 200
Kokku rahavood investeerimistegevusest	110 000	114 203
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-109 500	-114 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-109 500	-114 000
Kokku rahavood	-91	-269
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 063	1 332
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-91	-269
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	972	1 063

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	383	39 796	42 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	115 101	115 101
Makstud dividendid	0	0	-115 571	-115 571
31.12.2011	2 556	383	39 326	42 265
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-41 721	-41 721
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	3 100 107	3 100 107
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	2 556	383	3 097 712	3 100 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	199 409	199 409
Makstud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
31.12.2012	2 556	383	138 735	141 674
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-41 721	-41 721
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			3 117 970	3 117 970
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	2 556	383	3 214 984	3 217 923

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

AR Ehitusmasinate Osaühing (registrikood: 10201283) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO REBANE	Juhatuse liige	29.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AR Ehitusmasinate Osahingu ainuosanikule

Oleme auditeerinud AR Ehitusmasinate Osahingu ja tema tütaretevõtja (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2012, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist. Juhtkonna kohustuseks on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi. Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nimetatud riskide hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab samuti kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni ja emaettevõtja AR Ehitusmasinate Osahingu finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villem

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt. 463, Tallinn 10916

29.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AR Ehitusmasinate Osaühing (registrikood: 10201283) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	29.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 997 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 272
Kokku	3 214 984
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 114 984
Kokku	3 214 984

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ago Rebane	36804190214		2556 EUR

Sidevahendid

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