

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	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 finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Tulumaks	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20

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 01.01.2013.a. - 31.12.2013.a.

Kontserni tegevust mõjutab oluliselt ehitusturu olukord, 2008. aastal alanud ehitusmahtude vähenemine pöördus 2011. aastal taas kasvule. Remondi- ja rekonstrueerimistööde hinnaindeks tõusis 2013. aastal 2012. aasta keskmisega võrreldes 6,1%, sealhulgas kallines tööjõud 13,3%, masinad 0,2% ja materjalid odavnesid 0,2%.

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 2013. aastal oli 4 299 597 eurot, mis võrreldes 2012. aastaga vähenes 19,81 %. Kontsern lõpetas majandusaasta 238 912 eurose kahjumiga. Aruandeaastal tehti põhivaradesse investeeringuid 484 521 euro väärtuses.

2013. aastal olulisi arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja neid ei planeerita ka järgneva majandusaastaks.

AR Ehitusmasinate OÜ peamised finantssuhtarvud:

	2013	2012	Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	25,69	98,99	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
ROA	51,24	139,75	ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
ROE	52,70	140,75	ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

2014. aastal jätkatakse töövõtukorras pinnasesiirdetööde, kaevetööde ja lammutustööde teostamist, müügituluks on planeeritud 5,6 miljonit eurot ja investeeringuteks masinatesse ja seadmetesse 300 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	131 733	552 416	
Nõuded ja ettemaksed	983 765	804 864	2
Varud	158 252	51 096	3
Kokku käibevara	1 273 750	1 408 376	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	5 244	8 834	2
Materiaalne põhivara	2 178 851	2 379 483	6
Kokku põhivara	2 184 095	2 388 317	
Kokku varad	3 457 845	3 796 693	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	133 241	118 873	7
Võlad ja ettemaksed	320 883	322 692	9
Kokku lühiajalised kohustused	454 124	441 565	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	99 711	137 205	7
Kokku pikaajalised kohustused	99 711	137 205	
Kokku kohustused	553 835	578 770	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 139 983	2 997 712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-238 912	217 272	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 904 010	3 217 923	
Kokku omakapital	2 904 010	3 217 923	
Kokku kohustused ja omakapital	3 457 845	3 796 693	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	4 299 597	5 361 576	12
Muud äritulud	50 815	8 133	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 824 716	-3 480 792	14
Mitmesugused tegevuskulud	-228 494	-184 107	15
Tööjõukulud	-935 036	-881 777	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-578 475	-548 887	6
Muud ärikulud	-3	-100	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-216 312	274 046	
Intressikulud	-5 487	-8 613	
Muud finantstulud ja -kulud	2 824	5 004	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-218 975	270 437	
Tulumaks	-19 937	-53 165	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-238 912	217 272	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-238 912	217 272	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-216 312	274 046	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	578 475	548 887	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-50 655	-5 489	13
Kokku korrigeerimised	527 820	543 398	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-196 366	155 563	
Varude muutus	-107 156	-36 941	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 341	-162 215	
Makstud intressid	-5 487	-8 613	
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 405	-31 368	
Kokku rahavood äritegevusest	-22 247	733 870	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-289 421	-261 297	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	157 333	10 833	6
Antud laenud	-6 400	-75 000	
Antud laenude tagasimaksed	27 607	70 411	
Laekunud intressid	2 671	4 446	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-108 210	-250 607	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-218 226	-174 233	
Makstud dividendid	-72 000	-109 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-290 226	-283 733	
Kokku rahavood	-420 683	199 530	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	552 416	352 886	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-420 683	199 530	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	131 733	552 416	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-238 913	-238 913
Makstud dividendid	0	0	-75 000	-75 000
31.12.2013	2 556	383	2 901 071	2 904 010

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on avaldatud lisades 10 ja 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AR Ehitusmasinate OÜ ja tema tütarettevõtte 2013. 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 emaettevõtja kontrolli all oleva tütarettevõtja finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised 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 soetusmaksumuse meetodil.

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. Asjaoluks, 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 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 917 eurot 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 akumuleeritud 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. 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“.

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.

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.

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 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.

Seotud osapooled

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

- Osaühingu tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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 2013 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)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	903 277	903 277	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	997 517	997 517	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-94 240	-94 240	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39 286	39 286	0	0	4
Muud nõuded	39 056	33 812	5 244	0	
Laenunõuded	38 300	33 056	5 244	0	
Intressinõuded	756	756	0	0	
Ettemaksed	5 143	5 143	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 143	5 143	0	0	
Muud makstud ettemaksed			0	0	
Puhkusetasu nõuded	2 237	2 237	0	0	
Muud nõuded	10	10	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	989 009	983 765	5 244	0	

	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 nõuded	-50 080	-50 080	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	74	74	0	0	4
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	

Antud pikaajalise laenu intressimäär on 5% ja tähtaeg mai 2016, alusvaluuta euro.

Ülejäänud laenude intressimäärad on 2-6%, tähtaeg detsember 2014, alusvaluuta euro.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ettemaksed varude eest	152 059	41 220
Kütus	6 193	9 876
Kokku varud	158 252	51 096

Olulisi varude ümberhindlusi ja mahakandmisi ei toimunud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	27 729	0	28 204
Käibemaks	39 086	0	0	50 190
Üksikisiku tulumaks	0	24 017	0	20 166
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	68
Sotsiaalmaks	0	44 300	0	37 151
Kohustuslik kogumispension	0	1 944	0	1 561
Töötuskindlustusmaksed	0	3 864	0	3 969
Ettemaksukonto jääk	200		74	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39 286	101 854	74	141 309

Lisa 2 ja 9.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10304557	Bygg & Maskin AS	Eesti	Pinnasetööd	100	100

Tütarettevõtte AS Bygg & Maskin on soetatud 1997. aastal. Aktsiate soetusmaksumus on 41 722 eurot ja aktsiate arv 400 (2012.a 400).

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Kokku
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
Ostud ja parendused	0	0	484 521	484 521	484 521
Amortisatsioonikulu	0	-11 992	-566 483	-566 483	-578 475
Müügid	0	0	-16 466	-16 466	-16 466
Muud muutused	0	0	-90 212	-90 212	-90 212
31.12.2013					
Soetusmaksumus	61 994	193 201	5 374 422	5 374 422	5 629 617
Akumuleeritud kulum	0	-117 246	-3 333 520	-3 333 520	-3 450 766
Jääkmaksumus	61 994	75 955	2 040 902	2 040 902	2 178 851

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	157 333	10 833
Muud masinad ja seadmed	157 333	10 833
Kokku	157 333	10 833

2013. aastal soetati põhivara 484 521 euro väärtuses, sellest finantseeriti kapitalirendi korras 195 100 eurot ja tasuti ülekandega 289 421 eurot.

2012. aastal soetati põhivara 536 947 euro väärtuses, sellest finantseeriti kapitalirendi korras 268 700 eurot ja tasuti ülekandega 261 297 eurot.

Kinnistule Betooni 7c, Tallinn on seatud hüpoteek SEB Pank AS kasuks summas 76 694 eurot ja kommertsant summas 124 628 eurot. Hüpoteegi ja kommertsantiga on tagatud ehitusettevõtetele teostatud ehitustööde garantii summas 137 731 eurot.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	232 952	133 241	99 711	0	euribor+2% - 2,85%	EUR	2016
Kapitalirendikohustused kokku	232 952	133 241	99 711	0			

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinate ja seadmed	454 458	426 287
Kokku	454 458	426 287

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	8 462	6 933
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	3 162	3 162
Kokku	3 162	3 162

Kasutusrendile on antud maa 600 m².

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	6 153	11 825
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	0	6 699

2013. aastal lõppes sõiduauto kasutusrendileping ja auto osteti välja.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	121 927	121 927	0	0	
Võlad töövõtjatele	44 999	44 999	0	0	
Maksuvõlad	101 854	101 854	0	0	4
Muud võlad	4 020	4 020	0	0	
Dividendivõlad	4 020	4 020	0	0	
Saadud ettemaksed	59	59	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	59	59	0	0	
Puhkusereserv	47 811	47 811	0	0	
Muud Võlad	213	213	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	320 883	320 883	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	87 985	87 985	0	0	
Võlad töövõtjatele	39 359	39 359	0	0	
Maksuvõlad	141 309	141 309	0	0	4
Muud võlad	1 020	1 020	0	0	
Dividendivõlad	1 020	1 020	0	0	
Saadud ettemaksed	59	59	0	0	
Muud saadud ettemaksed	59	59	0	0	
Puhkusereserv	52 434	52 434	0	0	
Muud võlad	526	526	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	322 692	322 692	0	0	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 291 846	2 539 837
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	609 225	675 147
Kokku tingimuslikud kohustused	2 901 071	3 214 984

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 556 eurot (31.12.2012: 2556 eurot).		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 249 922	5 344 076
Soome	49 675	17 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 299 597	5 361 576
Kokku müügitulu	4 299 597	5 361 576
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pinnasesiirdetööd	4 206 531	5 333 414
Tööriistade rent	3 070	480
Kaupade müük	20 915	6 036
Renditulu	58 137	6 933
Vanametalli müük	10 678	14 713
Kommunaalteenuste müük	266	0
Kokku müügitulu	4 299 597	5 361 576

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	50 655	5 489
Kahjuhüvitis	0	2 644
Muud	160	0
Kokku muud äritulud	50 815	8 133

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

	2013	2012
Tooraine ja materjal	720 071	785 943
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	2 320
Alltöövõtutööd	540	558 659
Transpordikulud	637 618	783 007
Masinate kütus	733 191	888 495
Masinate remont ja hooldus	241 277	231 843
Muud	492 019	230 525
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 824 716	3 480 792

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Energia	4 506	5 388
Elektrienergia	4 506	5 388
Mitmesugused bürookulud	1 853	82
Lähetuskulud	0	971
Koolituskulud	287	3 106
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 700	4 700
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	44 159	0
Reklaamikulud	53 486	24 442
Finants jm juriidilised teenused	13 172	14 056
Sõiduautode kulud	67 350	75 008
Hoonete remondikulud	447	561
Hoonete elektri, kindlustustus ja valvekulud	1 669	4 170
Sidekulud	7 020	6 696
Muud	29 845	44 927
Kokku mitmesugused tegevuskulud	228 494	184 107

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	689 941	654 975
Sotsiaalmaksud	236 081	224 150
Erisoodustused	9 014	2 652
Kokku tööjõukulud	935 036	881 777
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	44

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	2 824	5 004
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 824	5 004

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	75 000	19 937	100 000	53 165
Kokku	75 000	19 937	100 000	53 165

AR Ehitusmasinate OÜ sai tütarettevõttelt dividende 2013. aastal 73 000 eurot ja 2012. aastal 110 000 eurot.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 189	2 560

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	15 031	13 397

Tegevjuhtkonnale ei ole tehtud olulisi soodustusi ega antud hüvesid, samuti ei ole ettenähtud soodustusi ega väljamakseid ametist lahkumisel.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	1 263	972
Nõuded ja ettemaksed	102 000	100 000
Kokku käibevara	103 263	100 972
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	41 722	41 722
Kokku põhivara	41 722	41 722
Kokku varad	144 985	142 694
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 020	1 020
Kokku lühiajalised kohustused	4 020	1 020
Kokku kohustused	4 020	1 020
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	383	383
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 735	-60 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 291	199 409
Kokku omakapital	140 965	141 674
Kokku kohustused ja omakapital	144 985	142 694

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused tegevuskulud	-709	-591
Kokku ärikasum (-kahjum)	-709	-591
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	75 000	200 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74 291	199 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 291	199 409

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-709	-591
Kokku rahavood äritegevusest	-709	-591
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	73 000	110 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	73 000	110 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-72 000	-109 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-72 000	-109 500
Kokku rahavood	291	-91
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	972	1 063
Raha ja raha ekvivalentide muutus	291	-91
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 263	972

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	383	138 735	141 674
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	3 117 970	3 117 970
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	2 556	383	3 214 984	3 217 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	74 291	74 291
Makstud dividendid	0	0	-75 000	-75 000
31.12.2013	2 556	383	138 026	140 965
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	2 804 767	2 804 767
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	2 556	383	2 901 072	2 904 011

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2014

AR Ehitusmasinate Osaühing (registrikood: 10201283) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO REBANE	Juhatuse liige	14.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AR Ehitusmasinate Osahingu ainuosanikule

Oleme auditeerinud AR Ehitusmasinate Osahingu ja tema tütaretevõtja (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond 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 arv näitajate 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 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

14.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

AR Ehitusmasinate Osaühing (registrikood: 10201283) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	14.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 139 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-238 912
Kokku	2 901 071
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 751 071
Kokku	2 901 071

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