

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts BYGG & MASKIN

registrikood: 10304557

tänavanimi ja maja number: Betooni 7c

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6012988

faks: +372 6012989

e-posti aadress: ago@ehitusmasinad.ee, mail@ehitusmasinad.ee

veebilehe aadress: www.ehitusmasinad.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
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	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Kapitalirent	15
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 9 Aktsiakapital	16
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Muud äritulud	17
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 16 Tulumaks	18
Lisa 17 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusaladeks on töövõtukorras pinnasesiirdetööde, kaevetööde ning lammutustööde teostamine. Kajastatav aruandeperiood on 01.01.2015.a. - 31.12.2015.a.

Ettevõtte tegevust mõjutab oluliselt ehitusturu olukord. Statistikaameti andmetel oli Eesti majanduskasvu suurim pidurdaja ehituse tegevusala loodud lisandväärtuse kahanemine, mis oli tingitud ehitusmahtude vähenemisest.

Ettevõtte saavutas 2015. aastal müügikäibeks 3 963 316 eurot ja lõpetas majandusaasta 386 016 eurose kahjumiga. Aruandeaastal tehti põhivaradesse investeeringuid 321 878 euro väärtuses.

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

2015. aastal olulisi arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja neid ei planeerita ka järgneva majandusaastaks.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014	Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid
Käibe kasv (+), kahanemine (-)	-1,28	-8,99	Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100
Puhasrentaablus	-9,74	-11,50	Puhasrentaablus (%) = puhaskasum(-kahjum) / müügitulu * 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,73	2,27	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
ROA	-16,55	-16,46	ROA (%) = puhaskasum(-kahjum) / varad kokku * 100
ROE	-20,66	-19,12	ROE (%) = puhaskasum(-kahjum) / omakapital kokku * 100

2016. aastal jätkatakse töövõtukorras pinnasesiirdetööde, kaevetööde ja lammutustööde teostamist, müügituluks on planeeritud 4 miljonit eurot ja investeeringuteks masinatesse ning seadmetesse 200 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	218 879	195 114	
Nõuded ja ettemaksed	451 911	553 718	2
Varud	5 087	38 063	3
Kokku käibevara	675 877	786 895	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	1 463	2
Materiaalne põhivara	1 656 846	1 944 480	5
Kokku põhivara	1 656 846	1 945 943	
Kokku varad	2 332 723	2 732 838	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	73 470	68 522	6
Võlad ja ettemaksed	317 763	278 301	7
Kokku lühiajalised kohustused	391 233	346 823	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	72 680	31 189	6
Kokku pikaajalised kohustused	72 680	31 189	
Kokku kohustused	463 913	378 012	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	25 560	25 560	9
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 226 710	2 776 651	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-386 016	-449 941	
Kokku omakapital	1 868 810	2 354 826	
Kokku kohustused ja omakapital	2 332 723	2 732 838	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 963 316	3 913 089	10
Muud äritulud	30 955	37 783	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 666 331	-2 632 486	12
Mitmesugused tegevuskulud	-240 293	-134 829	13
Tööjõukulud	-885 853	-1 016 393	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-558 984	-600 510	5
Muud ärikulud	-836	-149	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-358 026	-433 495	
Intressikulud	-3 221	-4 068	
Muud finantstulud ja -kulud	231	-13 169	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-361 016	-450 732	
Tulumaks	-25 000	791	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-386 016	-449 941	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-358 026	-433 495	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	558 984	600 510	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-29 764	-37 783	
Kokku korrigeerimised	529 220	562 727	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	99 482	412 186	
Varude muutus	32 976	120 189	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 087	-73 948	
Makstud intressid	-3 221	-4 068	
Makstud ettevõtte tulumaks	-20 125	-13 823	16
Kokku rahavood äritegevusest	295 393	569 768	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-143 358	-439 106	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	80 292	110 750	5
Antud laenud	-2 000	-18 800	
Antud laenude tagasimaksed	5 781	25 989	
Laekunud intressid	243	1 284	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-59 042	-319 883	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 980 899	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 980 899	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-132 081	-133 241	
Makstud dividendid	-80 500	-52 000	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-212 581	-185 241	
Kokku rahavood	23 770	64 644	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	195 114	130 470	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 770	64 644	
Valuutakursside muutuste mõju	-5	0	15
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	218 879	195 114	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 560	2 556	2 776 651	2 804 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-449 941	-449 941
31.12.2014	25 560	2 556	2 326 710	2 354 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-386 016	-386 016
Makstud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
31.12.2015	25 560	2 556	1 840 694	1 868 810

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on avaldatud lisades 8 ja 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Bygg & Maskin 2015. aasta 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.

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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga 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 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. 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 või 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.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvustusega, 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. 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.

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 kuulavas 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 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 kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende kuni 31.12.2014.a. maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt, alates 01.01.2015.a. 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 emettevõtte omanikud);
- Aktsiaseltsi 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.

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 2015 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)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	342 345	342 345	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	472 225	472 225	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-129 880	-129 880	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	19	19	0	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200	0	0	4
Muud nõuded	111 418	111 418	0	0	
Laenuõuded	17 271	17 271	0	0	
Intressinõuded	732	732	0	0	
Viitlaekumised	93 415	93 415	0	0	
Ettemaksed	3 243	3 243	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 243	3 243	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad laenud	-14 000	-14 000	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad intressid	-445	-445	0	0	
Puhkusetasu nõuded	9 131	9 131	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	451 911	451 911	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	534 396	534 396	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	589 800	589 800	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-55 404	-55 404	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200	0	0	4
Muud nõuded	25 908	24 445	1 463	0	
Laenunõuded	24 393	22 930	1 463	0	
Intressinõuded	747	747	0	0	
Viitlaekumised	768	768	0	0	
Ettemaksed	3 516	3 516	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 516	3 516	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad laenud	-14 000	-14 000	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad intressid	-445	-445	0	0	
Puhkusetasu nõuded	5 606	5 606	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	555 181	553 718	1 463	0	

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

Ülejäänud laenude intressimäärad on 2-6%, tähtaeg detsember 2016, alusvaluuta euro.

2015. aastal tagastati laene mitterahalisel teel summas 3 341 eurot.

2014. aastal tagastati laene mitterahalisel teel summas 6 717 eurot.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ettemaksed varude eest	2 427	37 203
Kütus	2 660	860
Kokku varud	5 087	38 063

Olulisi varude ümberhindlusi ja mahakandmisi ei toimunud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	19 214	0	12 500
Käibemaks	0	4 635	0	17 307
Üksikisiku tulumaks	0	18 158	0	22 286
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	68
Sotsiaalmaks	0	35 335	0	41 263
Kohustuslik kogumispension	0	1 685	0	2 029
Töötuskindlustusmaksed	0	2 454	0	3 177
Ettemaksukonto jääk	200		200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	81 481	200	98 630

Lisa 2 ja 7.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013							
Soetusmaksumus	61 994	193 201	5 374 422	5 374 422	0	0	5 629 617
Akumuleeritud kulum	0	-117 246	-3 333 520	-3 333 520	0	0	-3 450 766
Jääkmaksumus	61 994	75 955	2 040 902	2 040 902	0	0	2 178 851
Ostud ja parendused	0	0	342 608	342 608	96 498	96 498	439 106
Amortisatsioonikulu	0	-11 991	-588 519	-588 519	0	0	-600 510
Müügid	0	0	-72 967	-72 967	0	0	-72 967
31.12.2014							
Soetusmaksumus	61 994	193 201	5 596 711	5 596 711	96 498	96 498	5 948 404
Akumuleeritud kulum	0	-129 237	-3 874 687	-3 874 687	0	0	-4 003 924
Jääkmaksumus	61 994	63 964	1 722 024	1 722 024	96 498	96 498	1 944 480
Ostud ja parendused	0	0	293 587	293 587	28 291	28 291	321 878
Amortisatsioonikulu	0	-14 020	-544 964	-544 964	0	0	-558 984
Müügid	0	0	-50 528	-50 528	0	0	-50 528
Ümberklassifitseerimised	0	124 789	0	0	-124 789	-124 789	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	124 789	0	0	-124 789	-124 789	0
31.12.2015							
Soetusmaksumus	61 994	317 990	5 658 338	5 658 338	0	0	6 038 322
Akumuleeritud kulum	0	-143 257	-4 238 219	-4 238 219	0	0	-4 381 476
Jääkmaksumus	61 994	174 733	1 420 119	1 420 119	0	0	1 656 846

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	80 292	110 750
Muud masinad ja seadmed	80 292	110 750
Kokku	80 292	110 750

2015. aastal soetati põhivara 321 878 euro väärtuses, sellest finantseeriti kapitalirendi korras 178 520 eurot, tasuti ülekandega 143 358 eurot. Hoonele tehti kapitaalremonti summas 124 789 eurot.

2014. aastal soetati põhivara 439 106 euro väärtuses, sellest tasuti ülekandega 439 106 eurot.

Kinnistule Betooni 7c, Tallinn on seatud hüpoteek SEB Pank AS kasuks summas 76 694 eurot ja kommertspant summas 124 628 eurot. Hüpoteegi ja kommertspandiga on tagatud ehitusettevõtetele teostatud ehitustööde garantii summas 167 418 eurot.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi kohustused	146 150	73 470	72 680	euribor+1,88% - 2,37%	EUR	2018
Kapitalirendikohustused kokku	146 150	73 470	72 680			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	99 711	68 522	31 189	euribor+1,88% - 2,37%	EUR	2016
Kapitalirendikohustused kokku	99 711	68 522	31 189			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	380 585	256 463
Kokku	380 585	256 463

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	92 758	92 758	
Võlad töövõtjatele	35 882	35 882	
Maksuvõlad	81 481	81 481	4
Muud võlad	69 500	69 500	16,17
Dividendivõlad	69 500	69 500	16,17
Saadud ettemaksed	9 245	9 245	
Tulevaste perioodide tulud	9 245	9 245	
Puhkusetasureserv	28 897	28 897	
Kokku võlad ja ettemaksed	317 763	317 763	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	47 617	47 617	
Võlad töövõtjatele	41 386	41 386	
Maksuvõlad	98 630	98 630	4
Muud võlad	50 000	50 000	16,17
Dividendivõlad	50 000	50 000	16,17
Saadud ettemaksed	61	61	
Muud saadud ettemaksed	61	61	
Puhkusetasureserv	39 576	39 576	
Muud võlad	1 031	1 031	17
Kokku võlad ja ettemaksed	278 301	278 301	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 472 555	1 861 368
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	368 139	465 342
Kokku tingimuslikud kohustused	1 840 694	2 326 710

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 896 316	3 856 944
Soome	67 000	56 145
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 963 316	3 913 089
Kokku müügitulu	3 963 316	3 913 089
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pinnasesiirdetööd	3 849 346	3 782 814
Tööriistade rent	6 343	56 295
Kaupade müük	83 433	23 069
Renditulu	7 014	6 790
Vanametalli müük	17 180	44 074
Kommunaalteenuste müük	0	47
Kokku müügitulu	3 963 316	3 913 089

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	30 551	37 783
Muud	404	0
Kokku muud äritulud	30 955	37 783

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	681 733	642 253
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	60 366	0
Transpordikulud	659 910	703 139
Masinate kütus, remont ja hooldus	676 157	870 200
Muud	588 165	416 894
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 666 331	2 632 486

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	80 600	21 342
Tulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest, mis laekusid 2014	0	-44 025
Finants jm juriidilised teenused	14 243	14 469
Sõiduautode kulud	44 435	70 640
Hoonete elektri, kindlustustus, side ja valvekulud	20 768	15 013
Reklaamikulud	6 285	23 127
Väikevarad	37 913	14 627
Muud	36 049	19 636
Kokku mitmesugused tegevuskulud	240 293	134 829

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	660 847	751 229
Sotsiaalmaksud	222 934	256 409
Erisoodustused	2 072	8 755
Kokku tööjõukulud	885 853	1 016 393
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	42	47

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-5	0
Intressitulud	236	1 276
Ebatõenäoliselt laekuvad laenud ja intress	0	-14 445
Kokku muud finantstulud ja -kulud	231	-13 169

Lisa 16 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	25 000
Eesti	100 000	25 000
Kokku	100 000	25 000

2014. aastal dividende välja ei kuulutatud.

2015. aastal maksti dividende 80 500 eurot ja kanti üle tulumaksu 20 125 eurot. Väljamaksmata dividendikohustus on 69 500 eurot (Lisa 7).
2014. aastal maksti dividende 52 000 eurot ja kanti üle tulumaksu 13 823 eurot. Väljamaksmata dividendikohustus on 50 000 eurot (Lisa 7).

Alates 01.01.2015.a muutus dividendide maksustamise maksumäär. Kuni 31.12.2014 maksustati jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79, alates 01.01.2015.a. aga maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Seoses eelnimetatud maksumuudatusega korrigeeris ettevõtte tulumaksukohustust 31.12.2014.a. seisuga väljamaksmata dividendikohustuselt summas 791 eurot.

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	69 500	0	50 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 482	11 385	5 244	12 481

2015		Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 781	
2014	Ostud	Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	894	3 589	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	68 044	69 058

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

2015. aastal arvestati ja laekus intressi antud laenult 179 eurot.

2014. aastal arvestati ja laekus intressi antud laenult 371 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2016

Aktsiaselts BYGG & MASKIN (registrikood: 10304557) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO REBANE	Juhatuse liige	02.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiaseltsi Bygg & Maskin aktsionärile

Oleme auditeerinud aktsiaseltsi Bygg & Maskin raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt antud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaseltsi Bygg & Maskin finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

03.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts BYGG & MASKIN (registrikood: 10304557) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	02.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 226 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-386 016
Kokku	1 840 694
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 760 694
Kokku	1 840 694

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	3765142	95.00%	Jah

Sidevahendid

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