

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts BYGG & MASKIN

registrikood: 10304557

tänavanimi ja maja number: Betooni tn 7c

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6012988

faks: +372 6012989

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

veebilehe aadress: www.ehitusmasinad.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Tulumaks	17
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusaladeks on töövõtukorras pinnasesiirdetööde, kaevetööde ning lammutustööde teostamine. Kajastatav aruandeperiood on 01.01.2016.a. - 31.12.2016.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 2016. aastal müügikäibeks 4 898 285 eurot ja lõpetas majandusaasta 15 237 eurose kasumiga. Aruandeaastal tehti põhivaradesse investeeringuid 396 211 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.

2016. aastal olulisi arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja neid ei planeerita ka järgneva majandusaastaks.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015	Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid
Käibe kasv (+), kahanemine (-)	23,59	-1,28	Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100
Puhasrentaablus	0,31	-9,74	Puhasrentaablus (%) = puhaskasum(-kahjum) / müügitulu * 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,92	1,73	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
ROA	0,60	-16,55	ROA (%) = puhaskasum(-kahjum) / varad kokku * 100
ROE	0,81	-20,66	ROE (%) = puhaskasum(-kahjum) / omakapital kokku * 100

2017. aastal jätkatakse töövõtukorras pinnasesiirdetööde, kaevetööde ja lammutustööde teostamist, müügituluks on planeeritud 6 miljonit eurot ja investeeringuteks masinatesse ning seadmetesse 200 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	193 199	218 879	
Nõuded ja ettemaksed	800 600	451 911	2
Varud	7 291	5 087	3
Kokku käibevarad	1 001 090	675 877	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 525 375	1 656 846	5
Kokku põhivarad	1 525 375	1 656 846	
Kokku varad	2 526 465	2 332 723	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	126 543	73 470	7
Võlad ja ettemaksed	394 474	317 763	8
Kokku lühiajalised kohustised	521 017	391 233	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	121 401	72 680	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	121 401	72 680	
Kokku kohustised	642 418	463 913	
Omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 840 694	2 226 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 237	-386 016	
Kokku omakapital	1 884 047	1 868 810	
Kokku kohustised ja omakapital	2 526 465	2 332 723	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	4 898 285	3 963 316	11
Muud äritulud	21 370	30 955	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 339 306	-2 666 331	13
Mitmesugused tegevuskulud	-128 161	-240 293	14
Tööjõukulud	-976 264	-885 853	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-454 492	-558 984	5
Muud ärikulud	-1 151	-836	
Ärikasum (kahjum)	20 281	-358 026	
Intressitulud	92	236	
Intressikulud	-5 136	-3 221	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 237	-361 016	
Tulumaks	0	-25 000	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 237	-386 016	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Bygg & Maskin 2016. 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.

2016.a. aastaaruande koostamisel on võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud aruande esitusviisi. Varasema täismahus aastaaruande asemel on Bygg & Maskin AS 2016.a. aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega lühendatud väikeettevõtja aruandena, mille tulemusena senise nelja põhiaruande (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) asemel sisaldab aastaaruanne kaht põhiaruannet (bilanss ja kasumiaruanne).

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

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

Varud

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. 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 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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

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

Finantskohustised

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

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või äriühingul pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, 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 kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

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

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	641 491	641 491	
Ostjatelt laekumata arved	749 608	749 608	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-108 117	-108 117	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200	4
Muud nõuded	168 720	168 720	
Laenunõuded	15 803	15 803	
Intressinõuded	792	792	
Viitlaekumised	152 125	152 125	
Ettemaksed	1 908	1 908	
Tulevaste perioodide kulud	1 908	1 908	
Ebatõenäoliselt laekuvad laenud	-14 000	-14 000	
Ebatõenäoliselt laekuvad intressid	-445	-445	
Puhkusetasu nõuded	2 726	2 726	
Kokku nõuded ja ettemaksed	800 600	800 600	

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

Antud laenude intressimäärad on 2-6%, tähtaeg detsember 2017, alusvaluuta euro.

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

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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ettemaksed varude eest	2 400	2 427
Kütus	4 891	2 660
Kokku varud	7 291	5 087

Olulisi varude ümberhindlusi ja mahakandmisi ei toimunud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4 939	0	19 214
Käibemaks	0	32 565	0	4 635
Üksikisiku tulumaks	0	21 170	0	18 158
Sotsiaalmaks	0	40 629	0	35 335
Kohustuslik kogumispension	0	2 006	0	1 685
Töötuskindlustusmaksed	0	2 887	0	2 454
Ettemaksukonto jääk	200		200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	104 196	200	81 481

Lisa nr. 2 ja 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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			-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
Ostud ja parendused	0	0	396 211	396 211	0	0	396 211
Amortisatsioonikulu	0	-20 103	-429 626	-429 626	0	0	-449 729
Müügid	0	0	-73 190	-73 190	0	0	-73 190
Muud muutused	0	0	-4 763	-4 763	0	0	-4 763
31.12.2016							
Soetusmaksumus	61 994	317 990	5 872 874	5 872 874	0	0	6 252 858
Akumuleeritud kulum	0	-163 360	-4 564 123	-4 564 123	0	0	-4 727 483
Jääkmaksumus	61 994	154 630	1 308 751	1 308 751	0	0	1 525 375

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	90 000	80 292
Muud masinad ja seadmed	90 000	80 292
Kokku	90 000	80 292

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

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.

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

Kinnistule Betooni 7c, Tallinn on seatud hüpoteek SEB Pank AS kasuks summas 335 605 eurot ja kommertsant summas 124 628 eurot. Hüpoteegi ja kommertsantiga on tagatud ehitusettevõtetele teostatud ehitustööde garantii summas 176 842,31 eurot.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendi kohustused	146 150	73 470	72 680	0	3 kuu euribor+1,88%-2,37%	EUR	2018	7
Kapitalirendikohustised kokku	146 150	73 470	72 680	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	307 829	380 585
Kokku	307 829	380 585

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	20 170	20 170			2%	EUR	2017	
Lühiajalised laenud kokku	20 170	20 170						
Kapitalirendikohustised kokku	227 774	106 373	121 401	0				6
Laenukohustised kokku	247 944	126 543	121 401	0				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	146 150	73 470	72 680	0				6
Laenukohustised kokku	146 150	73 470	72 680	0				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	165 357	165 357	
Võlad töövõtjatele	41 398	41 398	
Maksuvõlad	104 196	104 196	4
Muud võlad	19 500	19 500	
Dividendivõlad	19 500	19 500	17
Saadud ettemaksed	11 387	11 387	
Tulevaste perioodide tulud	11 387	11 387	
Puhkusetasureserv	47 280	47 280	
Võlg aruandvale isikule	5 356	5 356	17
Kokku võlad ja ettemaksed	394 474	394 474	
	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	
Dividendivõlad	69 500	69 500	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	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 484 745	1 472 555
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	371 186	368 139
Kokku tingimuslikud kohustised	1 855 931	1 840 694

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 898 285	3 896 316
Soome	0	67 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 898 285	3 963 316
Kokku müügitulu	4 898 285	3 963 316
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pinnasesiirdetööd	4 828 613	3 849 346
Tööriistade rent	425	6 343
Kaupade müük	36 130	83 433
Renditulu	7 001	7 014
Vanametalli müük	26 116	17 180
Kokku müügitulu	4 898 285	3 963 316

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	16 810	30 551
Muud	4 560	404
Kokku muud äritulud	21 370	30 955

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 016 216	681 733
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 067	60 366
Alltöövõtutööd	522 819	395 998
Transpordikulud	749 039	659 910
Masinate kütus, remont ja hooldus	661 605	676 157
Jäätmete ladustamine	196 144	22 728
Muud	188 416	169 439
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 339 306	2 666 331

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	80 600
Finants jm juriidilised teenused	11 925	14 243
Sõiduautode kulud	46 801	44 435
Hoonete elektri, kindlustustus, side ja valvekulud	16 570	20 768
Reklaamikulud	11 326	6 285
Väikevarad	12 772	37 913
Muud	28 767	36 049
Kokku mitmesugused tegevuskulud	128 161	240 293

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	725 150	660 847
Sotsiaalmaksud	246 138	222 934
Erisoodustused	4 976	2 072
Kokku tööjõukulud	976 264	885 853
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	42
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	39	41
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

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

2016. aastal dividende välja ei kuulutatud.

2016. aastal maksti dividende 50 000 eurot ja kanti üle tulumaksu 12 500 eurot. Väljamaksmata dividendikohustus on 19 500 eurot (Lisa 8,17).
2015. aastal maksti dividende 80 500 eurot ja kanti üle tulumaksu 20 125 eurot. Väljamaksmata dividendikohustus on 69 500 eurot (Lisa 8,17).

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeettevõtja nimetus	AR Ehitusmasinate OÜ
---	----------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	19 500	0	69 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 770	1 482	11 385
Lisa 8.			

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	66 802	68 044

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

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Aktsiaselts BYGG & MASKIN (registrikood: 10304557) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO REBANE	Juhatuse liige	29.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiiaseltsi Bygg & Maskin aksionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud aktiiaseltsi Bygg & Maskin (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

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

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

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

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeauditori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

29.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts BYGG & MASKIN (registrikood: 10304557) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 840 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 237
Kokku	1 855 931
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 795 931
Kokku	1 855 931

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	4831285	98.63%	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