

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Ehitus ja Masinad AS

registrikood: 10304557

tänavanimi ja maja number: Betooni tn 7c

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13816

telefon: +372 6012988

faks: +372 6012989

e-posti aadress: ago@ehitusmasinad.ee

veebilehe aadress: www.ehitusmasinad.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

Kajastatav aruandeperiood on 01.01.2021.a. - 31.12.2021.a.

Ettevõtte saavutas 2021. aastal müügitululeks 7 604 311 eurot ja lõpetas majandusaasta 348 995 eurose kasumiga. Aruandeaastal tehti põhivaradesse investeeringuid 514 144 euro väärtuses.

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

2021. aastal olulisi arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja neid ei planeerita ka järgneva majandusaastaks.

Peamised finantssuhtarvud:

	2021	2020	Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid
Käibe kasv (+), kahanemine (-)	14,5	3,76	Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 100
Puhasrentaabilus	4,59	4,77	Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum(-kahjum) / müügitulu * 100
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,79	1,92	Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised
ROA	9,95	9,38	ROA (%) = puhaskasum(-kahjum) / varad kokku * 100
ROE	14,01	13,3	ROE (%) = puhaskasum(-kahjum) / omakapital kokku * 100

2022. aastal jätkatakse töövõtkorras pinnasetööde ning teede-platside ehitust, müügituluks on planeeritud 8 miljonit eurot ja investeeringuteks masinatesse ning seadmetesse 500 000 eurot.

Covid-19 pandeemia, mis on põhjustanud Eesti majanduses tagasilööke, ei ole negatiivset mõju avaldanud Ehitus ja Masinad AS 2021 majandustegevusele ning ettevõtte on võrreldes 2021 aastaga käivet kasvatanud. Juhtkonna hinnangul ei avalda covid-19 pandeemia olulist negatiivset mõju ka ettevõtte eeloleva 2022 aasta majandustegevusele.

24. veebruaril 2022 algas laiaulatuslik Venemaa Föderatsiooni relvajõudude rünnak Ukraina vastu. See mõjutab negatiivselt ettevõtte majandustegevust, kuid kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda sõja võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Juhtkond jälgib kaasnevate majanduskeskkonnas toimuvate sündmuste kulgu ning kohandab oma tegevust vastavalt olukorrale. Aruande koostamise hetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et Ukraina sõja mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	323 741	499 673	
Nõuded ja ettemaksed	1 043 304	885 710	2
Varud	6 982	11 283	3
Kokku käibevarad	1 374 027	1 396 666	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 131 970	1 985 516	5
Kokku põhivarad	2 131 970	1 985 516	
Kokku varad	3 505 997	3 382 182	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	202 270	172 398	6,7
Võlad ja ettemaksed	563 349	553 369	8
Kokku lühiajalised kohustised	765 619	725 767	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	248 730	271 762	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	248 730	271 762	
Kokku kohustised	1 014 349	997 529	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 560	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 114 537	2 039 405	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	348 995	317 132	
Kokku omakapital	2 491 648	2 384 653	
Kokku kohustised ja omakapital	3 505 997	3 382 182	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	7 604 311	6 641 549	11
Muud äritulud	4 629	110 081	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 096 630	-4 521 305	13
Mitmesugused tegevuskulud	-287 203	-230 079	14
Tööjõukulud	-1 451 048	-1 339 826	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-366 619	-312 239	
Muud ärikulud	-2	-90	
Ärikasum (kahjum)	407 438	348 091	
Intressitulud	720	312	
Intressikulud	-10 537	-9 596	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	397 621	338 807	
Tulumaks	-48 626	-21 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	348 995	317 132	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Ehitus ja Masinad 2021. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2021.a. aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega lühendatud väikeettevõtja aruandena, mille tulemusena senise nelja põhiaruande (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) asemel sisaldab aastaaruanne kaht põhiaruannet (bilanss ja kasumiaruanne).

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

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

Varud

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 8 000 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 aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

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

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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

Ettevõtte kui rendileandja

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

Finantskohustised

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

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

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

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

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

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019 kohaldub tulumaksuseaduse § 4 lg 5 ja 50¹ alusel makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86.

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:

- 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 ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande kuupäeva, 31. detsembri 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	944 952	944 952	
Ostjatelt laekumata arved	1 006 873	1 006 873	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-61 921	-61 921	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43 235	43 235	4
Laenunõuded	15 519	15 519	
Muud nõuded	695	695	
Intressinõuded	409	409	
Viitlaekumised	286	286	
Ettemaksed	9 580	9 580	
Tulevaste perioodide kulud	9 580	9 580	
Puhkusetasu nõuded	29 323	29 323	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 043 304	1 043 304	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	843 124	843 124	
Ostjatelt laekumata arved	879 744	879 744	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-36 620	-36 620	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 000	1 000	4
Laenunõuded	24 703	24 703	
Muud nõuded	506	506	
Intressinõuded	335	335	
Viitlaekumised	171	171	
Ettemaksed	5 980	5 980	
Tulevaste perioodide kulud	5 980	5 980	
Puhkusetasu nõuded	10 397	10 397	
Kokku nõuded ja ettemaksed	885 710	885 710	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kütus	6 982	11 283
Kokku varud	6 982	11 283

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 228	0	5 978
Käibemaks	0	87 274	0	57 474
Üksikisiku tulumaks	0	37 420	0	34 675
Sotsiaalmaks	0	63 439	0	59 578
Kohustuslik kogumispension	0	1 916	0	2 735
Töötuskindlustusmaksed	0	4 435	0	4 136
Ettemaksukonto jääk	43 235		1 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 235	197 712	1 000	164 576

Lisa 2 ja 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	61 994	317 990	6 298 644	6 678 628
Akumuleeritud kulum	0	-223 668	-4 665 328	-4 888 996
Jääkmaksumus	61 994	94 322	1 633 316	1 789 632
Ostud ja parendused	0	0	641 042	641 042
Amortisatsioonikulu	0	-19 243	-292 996	-312 239
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-132 919	-132 919
31.12.2020				
Soetusmaksumus	61 994	317 990	6 051 233	6 431 217
Akumuleeritud kulum	0	-242 911	-4 202 790	-4 445 701
Jääkmaksumus	61 994	75 079	1 848 443	1 985 516
Ostud ja parendused	0	45 264	468 880	514 144
Amortisatsioonikulu	0	-26 664	-321 555	-348 219
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-19 471	-19 471
31.12.2021				
Soetusmaksumus	61 994	363 254	6 420 781	6 846 029
Akumuleeritud kulum	0	-269 575	-4 444 484	-4 714 059
Jääkmaksumus	61 994	93 679	1 976 297	2 131 970

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	11 300	243 000
Muud masinad ja seadmed	11 300	243 000
Kokku	11 300	243 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi kohustused	451 000	202 270	248 730	3 kuu euribor+1,88-2,3%	EUR	2026
Kapitalirendikohustised kokku	451 000	202 270	248 730			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi kohustused	444 160	172 398	271 762	3 kuu euribor+1,88-2,3%	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	444 160	172 398	271 762			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	939 072	794 498
Kokku	939 072	794 498

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	451 000	202 270	248 730	
Laenukohustised kokku	451 000	202 270	248 730	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	444 160	172 398	271 762	
Laenukohustised kokku	444 160	172 398	271 762	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	61 994	61 994
Ehitised	56 864	75 079
Kokku	118 858	137 073

Ettevõttele on väljastatud arvelduslaenu summas 200 000 eurot intressimääraga 2,6 %. Arvelduslaenu leping kehtib kuni 30.04.2022.a. Seisuga 31.12.2020.a. ei olnud arvelduslaenu kasutusel.

Kinnistule Betooni 7c, Tallinn on seatud kommertspant SEB Pank AS kasuks 312 127,71 eurot. Kommertspandiga on tagatud ehitusettevõtetele teostatud ehitustööde garantii summas 385 343 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	238 725	238 725	
Võlad töövõtjatele	61 306	61 306	
Võlad seotud osapooltele	8 410	8 410	
Maksuvõlad	197 712	197 712	4
Saadud ettemaksed	3	3	
Tulevaste perioodide tulud	3	3	
Puhkusetasuvõla	57 193	57 193	
Kokku võlad ja ettemaksed	563 349	563 349	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	262 355	262 355	
Võlad töövõtjatele	121 453	121 453	
Maksuvõlad	164 576	164 576	4
Võlg aruandvale isikule	4 985	4 985	
Kokku võlad ja ettemaksed	553 369	553 369	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 982 302	1 894 729
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	481 230	461 808
Kokku tingimuslikud kohustised	2 463 532	2 356 537

Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt on arvestatud maksumääraga 20/80. Alates 01.01.2019 kohaldub tulumaksuseaduse § 4 lg 5 ja 50¹ alusel makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86, ettevõtte on võimalik rakendada madalamat maksumäära 2022. aastal väljamakstavatele dividendidele summas 164 491,83 eurot (tulumaks sellelt 26 778 eurot). 2021. aastal on võimalus rakendada madalamat määra dividendidele summas 136 158 (tulumaks sellelt on 22 165)

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 604 311	6 641 549
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 604 311	6 641 549
Kokku müügitulu	7 604 311	6 641 549
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pinnasesiirdetööd	7 566 115	6 623 073
Tööriistade rent	15 020	2 670
Kaupade müük	8 329	4 357
Renditulu	8 442	4 507
Vanametalli müük	6 405	6 942
Kokku müügitulu	7 604 311	6 641 549

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	4 629	110 081
Kokku muud äritulud	4 629	110 081

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	1 321 583	1 152 911
Alltöövõtutööd	1 462 149	1 129 314
Transpordikulud	1 147 785	1 018 942
Masinate kütus, remont ja hooldus	664 647	711 736
Jäätmete ladustamine	58 398	87 031
Muud	442 068	421 371
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 096 630	4 521 305

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	43 681	0
Finants jm juriidilised teenused	22 614	22 374
Sõiduautode kulud	64 811	52 328
Hoonete elektri, kindlustustus, side ja valvekulud	18 783	18 451
Reklaamikulud	19 010	12 431
Väikevarad	41 280	38 651
Muud	77 024	85 844
Kokku mitmesugused tegevuskulud	287 203	230 079

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 078 939	997 107
Sotsiaalmaksud	362 346	335 451
Erisoodustused	9 763	7 268
Kokku tööjõukulud	1 451 048	1 339 826
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	43	43
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	42	42
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	242 000	48 626	122 110	21 675
Eesti	242 000	48 626	122 110	21 675
Kokku	242 000	48 626	122 110	21 675

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 565	13 497
Kokku laenukohustised	18 565	13 497

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	84 141	79 808

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

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 algas laiaulatuslik Venemaa Föderatsiooni relvajõudude rünnak Ukraina vastu. See mõjutab negatiivselt ettevõtte majandustegevust, kuid kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda sõja võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Juhtkond jälgib kaasnevate majanduskeskkonnas toimuvate sündmuste kulgu ning kohandab oma tegevust vastavalt olukorrale. Aruande koostamise hetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et Ukraina sõja mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast. Käsitleme eelnimetatud sündmusi ja selle põhjustatud aruandekuupäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusena.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2022

Ehitus ja Masinad AS (registrikood: 10304557) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO REBANE	Juhatuse liige	13.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ehitus ja Masinad AS aktsionäreile

Arvamus

Oleme auditeerinud Ehitus ja Masinad AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Asjaolu rõhutamise

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 18 "Sündmused pärast aruandekuupäeva", milles ettevõtte juhtkond hindab 24.02.2022 alanud Venemaa Föderatsiooni relvajõudude laiaulatusliku Ukraina vastase rünnaku negatiivseid mõjusid ettevõtte majandustegevusele. Aruande koostamise hetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et Ukraina sõja mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 arvamus. 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 auditiprotseduureid 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 arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. 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 muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Ader

Vandeauditori number 197

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 62

Lõõtsa tn 6, Tallinn, Harju maakond, 11415

13.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Ehitus ja Masinad AS (registrikood: 10304557) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	13.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 114 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	348 995
Kokku	2 463 532
Jaotamine	
Dividendideks	220 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 243 532
Kokku	2 463 532

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	7566115	99.50%	Jah

Sidevahendid

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