

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Ehitus ja Masinad AS

registrikood: 10304557

tänava nimi ja maja number: Betooni tn 7c

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Tulumaks	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandaudiitori 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 –ekskavaatorid. 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 01.01.2022.a. - 31.12.2022.a.

Ettevõtte saavutas 2022. aastal müügikäibeks 8 377 198 eurot ja lõpetas majandusaasta 50 998 eurose kahjumiga. Aruandeaastal tehti põhivaradesse investeeringuid 254 450 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 ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

2022. aastal olulisi arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja neid ei planeerita ka järgneva majandusaastaks.

Peamised finantssuhtarvud:

	2022	2021	Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid
Käibe kasv (+), kahanemine (-)	10,16	14,5	Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 100
Puhasrentaablus	-0,60	4,59	Puhasrentaablus (%) = puhaskasum(-kahjum) / müügitulu * 100
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,61	1,79	Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised
ROA	-1,66	9,95	ROA (%) = puhaskasum(-kahjum) / varad kokku * 100
ROE	-2,32	14,01	ROE (%) = puhaskasum(-kahjum) / omakapital kokku * 100

2023. aastal jätkatakse töövõtukorras pinnasetööde ning teede-platside ehitust, müügituluks on planeeritud 9 miljonit eurot ja investeeringuteks masinatesse ning seadmetesse 500 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	401 129	323 741	
Nõuded ja ettemaksed	649 643	1 043 304	2
Varud	14 997	6 982	3
Kokku käibevarad	1 065 769	1 374 027	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 001 760	2 131 970	5
Kokku põhivarad	2 001 760	2 131 970	
Kokku varad	3 067 529	3 505 997	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	126 789	202 270	6,7
Võlad ja ettemaksed	536 390	563 349	8
Kokku lühiajalised kohustised	663 179	765 619	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	204 699	248 730	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	204 699	248 730	
Kokku kohustised	867 878	1 014 349	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 560	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 222 533	2 114 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 998	348 995	
Kokku omakapital	2 199 651	2 491 648	
Kokku kohustised ja omakapital	3 067 529	3 505 997	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	8 377 198	7 604 311	11
Muud äritulud	82 049	4 629	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 175 054	-5 096 630	13
Mitmesugused tegevuskulud	-387 762	-287 203	14
Tööjõukulud	-1 581 699	-1 451 048	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-310 180	-366 619	5
Muud ärikulud	-2	-2	
Ärikasum (kahjum)	4 550	407 438	
Intressitulud	370	720	
Intressikulud	-11 060	-10 537	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 140	397 621	
Tulumaks	-44 858	-48 626	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 998	348 995	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Ehitus ja Masinad 2022. 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.

2022.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. Materiaalsel põhivaral 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 varaobjektid 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 2022 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	502 095	502 095	
Ostjatelt laekumata arved	564 016	564 016	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-61 921	-61 921	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 000	1 000	4
Laenunõuded	14 803	14 803	
Muud nõuded	582	582	
Intressinõuded	539	539	
Viitlaekumised	43	43	
Ettemaksed	93 202	93 202	
Tulevaste perioodide kulud	93 202	93 202	
Puhkusetasu nõuded	37 961	37 961	
Kokku nõuded ja ettemaksed	649 643	649 643	
	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	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kütus	14 997	6 982
Kokku varud	14 997	6 982

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4 228	0	3 228
Käibemaks	0	23 293	0	87 274
Üksikisiku tulumaks	0	39 820	0	37 420
Sotsiaalmaks	0	66 954	0	63 439
Kohustuslik kogumispension	0	1 771	0	1 916
Töötuskindlustusmaksed	0	4 677	0	4 435
Ettemaksukonto jääk	1 000		43 235	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 000	140 743	43 235	197 712

Lisa 2 ja 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	0	0	254 450	254 450
Amortisatsioonikulu	0	-30 889	-279 291	-310 180
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-74 480	-74 480
31.12.2022				
Soetusmaksumus	61 994	363 254	6 375 258	6 800 506
Akumuleeritud kulum	0	-300 464	-4 498 282	-4 798 746
Jääkmaksumus	61 994	62 790	1 876 976	2 001 760

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	155 490	11 300
Muud masinad ja seadmed	155 490	11 300
Kokku	155 490	11 300

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi kohustused	331 488	126 789	204 699	3 kuu euribor+1,88-2,3%	EUR	2027
Kapitalirendikohustised kokku	331 488	126 789	204 699			

	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	906 731	939 072
Kokku	906 731	939 072

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	331 488	126 789	204 699	
Laenukohustised kokku	331 488	126 789	204 699	

	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	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	61 994	61 994
Ehitised	38 649	56 864
Kokku	100 643	118 858

Ettevõttele on väljastatud arvelduslaenu summas 200 000 eurot intressimääraga 4,505 %. Arvelduslaenu leping kehtib kuni 30.04.2023.a. Seisuga 31.12.2021.a. oli arvelduslaen kasutusel summas 200 000 eurot intressimääraga 2,6 %.

Kinnistule Betooni 7c, Tallinn on seatud kommertspant SEB Pank AS kasuks 312 127,71 eurot. Kommertspandiga on tagatud ehitusettevõtetele teostatud ehitustööde garantii summas 349 234 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	223 912	223 912	
Võlad töövõtjatele	64 471	64 471	
Võlad seotud osapooltele	13 264	13 264	
Maksuvõlad	140 743	140 743	4
Puhkusetasureserv	94 000	94 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	536 390	536 390	
	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	
Puhkusetasureserv	57 193	57 193	
Kokku võlad ja ettemaksed	563 349	563 349	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 751 300	1 982 302
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	420 235	481 230
Kokku tingimuslikud kohustised	2 171 535	2 463 532

Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt on arvestatud maksumääraga 20/80. Alates 01.01.2019 kohaldub tulumaksuseaduse § 4 lg 5 ja 50' 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). 2023. aastal on võimalus rakendada madalamat määra dividendidele summas 1201 703(tulumaks sellelt on 32 835)

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 377 198	7 604 311
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 377 198	7 604 311
Kokku müügitulu	8 377 198	7 604 311
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pinnasesiirdetööd	8 341 495	7 566 115
Tööriistade rent	9 471	15 020
Kaupade müük	7 074	8 329
Renditulu	6 446	8 442
Vanametalli müük	12 712	6 405
Kokku müügitulu	8 377 198	7 604 311

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	81 010	4 629
Muud	1 039	0
Kokku muud äritulud	82 049	4 629

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	1 463 408	1 321 583
Alltöövõtutööd	1 930 516	1 462 149
Transpordikulud	1 145 273	1 147 785
Masinate kütus, remont ja hooldus	669 351	664 647
Jäätmete ladustamine	193 935	58 398
Muud	772 571	442 068
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 175 054	5 096 630

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	43 681
Finants jm juriidilised teenused	23 656	22 614
Sõiduautode kulud	58 145	64 811
Hoonete elektri, kindlustustus, side ja valvekulud	23 472	18 783
Reklaamikulud	22 355	19 010
Väikevarad	114 388	41 280
Muud	145 746	77 024
Kokku mitmesugused tegevuskulud	387 762	287 203

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	1 179 345	1 078 939
Sotsiaalmaksud	395 107	362 346
Erisoodustused	7 247	9 763
Kokku tööjõukulud	1 581 699	1 451 048
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	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	241 000	44 858	242 000	48 626
Eesti	241 000	44 858	242 000	48 626
Kokku	241 000	44 858	242 000	48 626

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 745	18 565
Kokku võlad ja ettemaksed	15 745	18 565

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	125 377	84 141

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

Bilansipäevajärgselt on omanikule makstud dividende summas 68 400 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2023

Ehitus ja Masinad AS (registrikood: 10304557) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO REBANE	Juhatuse liige	11.05.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ehitus ja Masinad AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Ehitus ja Masinad AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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 arvestuseksperptide 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.

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 auditiprotseduure 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, väaresitiste 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

AVAC Audit OÜ

Auditoortettevõtja tegevusloa number 286

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

12.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Ehitus ja Masinad AS (registrikood: 10304557) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	12.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 222 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 998
Kokku	2 171 535
Jaotamine	
Dividendideks	170 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 001 535
Kokku	2 171 535

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	8341495	99.57%	Jah

Sidevahendid

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