

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AR Ehitusmasinate Osaühing

registrikood: 10201283

tänavanimi ja maja number: Betooni tn 7c

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13816

telefon: +372 6012989

faks: +372 6012988

e-posti aadress: ago@ehitusmasinad.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	6
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	7
Lisa 6 Osakapital	7
Lisa 7 Tööjõukulud	7
Lisa 8 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

AR Ehitusmasinate OÜ asutati 1995. aastal ainuosanik Ago Rebane poolt. AR Ehitusmasinate OÜ omab 100% osalust Ehitus ja Masinad AS-s. Ehitus ja Masinad AS põhitegevusaladeks on pinnasetööd, teede ja väljakute rajamine.

Kajastatav aruandeperiood on 01.01.2023.a. - 31.12.2023.a.

2023. aastal olulisi arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja neid ei planeerita ka järgnevals majandusaastaks.

Aruandeaastal aktiivset majandustegevust ei toimunud ja seda ei planeerita ka järgnevals aastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 276	6 348	
Finantsinvesteeringud	0	102 181	2
Nõuded ja ettemaksed	96 625	914	
Nõuded seotud osapoolte vastu	235	914	8
Laenunõuded	96 390	0	8
Kokku käibevarad	107 901	109 443	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	41 722	41 722	4
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	41 722	41 722	
Kokku põhivarad	41 722	41 722	
Kokku varad	149 623	151 165	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	142 583	141 022	
Maksuvõlad	1 561	0	3
Muud võlad	141 022	141 022	8
Kokku lühiajalised kohustised	142 583	141 022	
Kokku kohustised	142 583	141 022	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-204 196	-233 570	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 297	240 774	
Kokku omakapital	7 040	10 143	
Kokku kohustised ja omakapital	149 623	151 165	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-249	-226
Ärikasum (kahjum)	-249	-226
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	211 400	241 000
Intressitulud	8	0
Muud finantstulud ja -kulud	-2 862	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	208 297	240 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 297	240 774

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AR Ehitusmasinate OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega lühendatud väikeettevõtja aruandena, mille tulemusena senise nelja põhjaruande (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) asemel sisaldab aastaaruanne kaht põhjaruannet (bilanss ja kasumiaruanne). Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustisteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Seotud osapooled

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

- Osaühingu juhatus 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.
- Tütarettevõtte Ehitus & Masinad AS.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2021	102 181	102 181
31.12.2022	102 181	102 181
Müük müügihinnas või lunastamine	-102 181	-102 181
31.12.2023	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 561
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 561

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtte AS Ehitus ja Masinad on soetatud 1997. aastal. Aktsiate soetusmaksumus on 41 722 eurot ja aktsiate arv 400 (2021.a 400)

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 281	5 763
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	820	1 441
Kokku tingimuslikud kohustised	4 101	7 204

Lisa 6 Osakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

2022. ja 2021.aastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud ja töötasu ei arvestatud.

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	96 390	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	235	914
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 625	914
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	141 022	141 022
Kokku võlad ja ettemaksed	141 022	141 022

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tütarettevõtjad	0	97 000	610	96 390
Kokku antud laenud	0	97 000	610	96 390

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale olulisi soodustusi ei tehtud. Juhatuse liikme lahkumisel või tagasikutsumisel hüvitisi ette nähtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2024

AR Ehitusmasinate Osaühing (registrikood: 10201283) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO REBANE	Juhatuse liige	09.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-204 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 297
Kokku	4 101
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 101
Kokku	4 101

Sidevahendid

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