



EHITUSMASINAD

AS BYGG & MASKIN

2011. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Betooni 7c
	11415 Tallinn
	Eesti Vabariik
Registrikood:	10304557
Tegevusala:	pinnasetööd
Telefon:	37 260 129 88
Faks:	37 260 129 89
E-post:	mail@ehitusmasinad.ee
Juhatus:	Ago Rebane
Audiitor:	Villems & Partnerid OÜ
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2011-31.12.2011

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Aktsiakapital	14
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Tulumaks	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusaladeks on töövõtukorras pinnasesiirdetööde, kaevetööde ning lammutustööde teostamine. Kajastatav aruandeperiood on 01.01.2011.a. - 31.12.2011.a.

Ettevõtte tegevust mõjutab oluliselt ehitusturu olukord, 2008. aastal alanud ehitusmahtude vähenemine pöördus 2011. aastal taas kasvule. Statistikaameti andmetel kasvas 2011. aastal võrreldes 2010. aastaga rajatiste ehitamine püsihindades 25%, samas 2010. aasta oli ehitusturg oma suurimas madalseisus.

AS Bygg & Maskin müügitulu kasvas 2011. aastal võrrelduna 2010. aastaga 31%, ettevõtte saavutas müügikäibeks 4 349 224 eurot ja lõpetas majandusaasta 518 999 eurose kasumiga. Aruandeaastal tehti põhivaradesse investeeringuid 444 476 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.

2011. aastal olulisi arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja neid ei planeerita ka järgneva majandusaastaks.

Peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010	Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid
Käibe kasv	31,01	18,67	Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010)/ müügitulu 2010 * 100
Puhasrentaablus	11,93	-1,63	Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,42	1,31	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
ROA	13,92	-1,68	ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
ROE	16,74	-2,00	ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

2012. aastal jätkatakse töövõtukorras pinnasesiirdetööde, kaevetööde ja lammutustööde teostamist, müügituluks on planeeritud 5 miljonit eurot ja investeeringuteks 300 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	351 823	115 000	
Nõuded ja ettemaksed	951 873	508 501	
Varud	14 155	8 548	4
Kokku käibevara	1 317 851	632 049	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	12 241	10 178	5
Materiaalne põhivara	2 396 767	2 570 246	6
Kokku põhivara	2 409 008	2 580 424	
Kokku varad	3 726 859	3 212 473	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	78 556	92 221	7,9
Võlad ja ettemaksed	465 141	391 169	10
Kokku lühiajalised kohustused	543 697	483 390	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	83 055	32 403	7,9
Kokku pikaajalised kohustused	83 055	32 403	
Kokku kohustused	626 752	515 793	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 560	25 565	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 552 992	2 722 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	518 999	-54 019	
Kokku omakapital	3 100 107	2 696 680	
Kokku kohustused ja omakapital	3 726 859	3 212 473	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 349 224	3 319 687	13
Muud äritulud	43 977	2 766	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 352 461	-1 991 912	14
Mitmesugused tegevuskulud	-160 633	-125 080	15
Tööjõukulud	-809 209	-728 610	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-515 032	-500 381	6
Muud ärikulud	-251	-353	17
Ärikasum (kahjum)	555 615	-23 883	
Finantstulud ja -kulud	-5 894	-9 749	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	549 721	-33 632	
Tulumaks	-30 722	-20 387	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	518 999	-54 019	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	555 615	-23 883	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	515 032	500 381	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-43 977	-1 351	12
Kokku korrigeerimised	471 055	499 030	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-404 017	-305 329	
Varude muutus	-5 607	-1 661	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	68 512	132 517	
Makstud intressid	-6 878	-9 389	
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 635	-18 008	19
Muud rahavood äritegevusest	-737	-768	
Kokku rahavood äritegevusest	651 308	272 509	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-258 476	-224 548	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	138 900	126 623	6
Antud laenud	-86 050	-47 614	
Antud laenude tagasimaksed	44 676	34 070	
Laekunud intressid	1 678	421	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-159 272	-111 048	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-141 013	-142 521	
Makstud dividendid	-114 200	-80 529	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-255 213	-223 050	
Kokku rahavood	236 823	-61 589	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	115 000	176 597	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	236 823	-61 589	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-8	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	351 823	115 000	

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	2 799 272	2 827 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-54 019	-54 019
Makstud dividendid	0	0	-76 694	-76 694
31.12.2010	25 565	2 556	2 668 559	2 696 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	518 999	518 999
Makstud dividendid	0	0	-115 572	-115 572
Muud muutused omakapitalis	-5		5	0
31.12.2011	25 560	2 556	3 071 991	3 100 107

Täpsem informatsioon aksiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on avaldatud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Bygg & Maskin 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti ühines 01.01.2011 eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris AS Bygg & Maskin alates €-päevast oma raamatupidamise arvestuse eurodesse. 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja ka kõiki järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011.a. aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi 1 euro = 15,6466 krooni.

Muus osas on käesoleva raamatupidamise aruande ja võrdlusperioodi raamatupidamise aastaaruande koostamisel järgitud ühesuguseid põhimõtteid.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakurssidega. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügiikulutused) 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“

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või äriühingul pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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

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.

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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil/otsemeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	895 425	486 755	
Ostjatelt laekumata arved	923 024	521 219	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-27 599	-34 464	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	191	0	3
Muud nõuded	57 059	15 006	
Laenunõuded	54 919	13 545	5
Intressinõuded	45	1	
Puhkusetasu nõue	2 095	1 397	
Muu nõue	0	63	
Ettemaksed	11 439	16 918	
Kokku nõuded ja ettemaksed	964 114	518 679	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6 448		5 760
Käibemaks		58 272		38 159
Üksikisiku tulumaks		19 468		14 738
Sotsiaalmaks		35 905		27 704
Kohustuslik kogumispension		1 336		756
Töötuskindlustusmaksed		4 474		3 489
Ettemaksukonto jääk	191		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	191	125 903	0	90 606

Lisa 2 ja 10.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kütus	14 155	8 548
Kokku varud	14 155	8 548

Varude ümberhindlusi ja mahakandmisi ei toimunud.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	54 919	42 678	12 241	
Kokku muud nõuded	54 919	42 678	12 241	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	13 545	3 367	10 178	
Kokku muud nõuded	13 545	3 367	10 178	

Intressimäär on 5% aastas, alusvaluuta on EUR.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	61 994	193 201	4 523 772	4 523 772	4 778 967
Akumuleeritud kulum	0	-69 727	-1 737 889	-1 737 889	-1 807 616
Jääkmaksumus	61 994	123 474	2 785 883	2 785 883	2 971 351
Ostud ja parendused	0	0	224 548	224 548	224 548
Amortisatsioonikulu	0	-11 545	-461 218	-461 218	-472 763
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-1 429	-1 429	-1 429
Müügid	0	0	-125 272	-125 272	-125 272
Muud muutused	0	0	-26 189	-26 189	-26 189
31.12.2010					
Soetusmaksumus	61 994	193 201	4 532 245	4 532 245	4 787 440
Akumuleeritud kulum	0	-81 272	-2 135 922	-2 135 922	-2 217 194
Jääkmaksumus	61 994	111 929	2 396 323	2 396 323	2 570 246
Ostud ja parendused	0	0	444 476	444 476	444 476
Amortisatsioonikulu	0	-11 991	-473 118	-473 118	-485 109
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-29 923	-29 923	-29 923
Müügid	0	0	-102 923	-102 923	-102 923
31.12.2011					
Soetusmaksumus	61 994	193 201	4 646 475	4 646 475	4 901 670
Akumuleeritud kulum	0	-93 263	-2 411 640	-2 411 640	-2 504 903
Jääkmaksumus	61 994	99 938	2 234 835	2 234 835	2 396 767

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	146 900	126 623
Muud masinad ja seadmed	146 900	126 623
Kokku	146 900	126 623

2011.aastal toimunud muude masinate ja seadmete müügihinnast 146 900 eurost laekus rahas 138 900 eurot, 8000 euro laekumine toimus tasaarvelduse korras.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	161 611	78 556	83 055	0	euribor+2,42% - 2,85%	EUR	2014	9
Kapitalirendikohustused kokku	161 611	78 556	83 055	0				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	124 624	92 221	32 403	0	euribor+0,9% - 6,72%	EUR	2012	9
Kapitalirendikohustused kokku	124 624	92 221	32 403	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	297 749	457 104
Kokku	297 749	457 104

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	12 043	5 323
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	10 704	12 043
1-5 aasta jooksul	6 699	17 403

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	161 611	78 556	83 055	0	7
Laenukohustused kokku	161 611	78 556	83 055	0	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	124 624	92 221	32 403	0	7
Laenukohustused kokku	124 624	92 221	32 403	0	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	297 749	457 104
Kokku	297 749	457 104

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	229 712	194 187	
Võlad töövõtjatele	99 176	97 683	
Maksuvõlad	125 903	90 606	3
Muud võlad	291	6	
Muud viitvõlad	291	6	
Saadud ettemaksed	59	59	
Dividendivõlad	10 000	8 628	19
Kokku võlad ja ettemaksed	465 141	391 169	

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 560	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.91

Vastavalt ainuaktsionäri otsusele konverteeriti senine aktsiakapital 400 000 EEKi aruandeperioodil ümber eurodesse. Uueks aktsiate nimiväärtuseks on peale ümberkonverteerimist 63,90 eurot ja eelnimetatud aktsiate ümberkonverteerimise tulemusena vähenes aktsiakapitale 5

euro võrra. Peale ümardamist on aktsiakapitali suuruseks 25 560 eurot. Vastav kandeotsus on Äriregistris kinnitatud 29.12.2011.a.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 3 071 991 (31. detsember 2010: 2 668 559) eur. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2012. a kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 2 426 873 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 645 118 eurot. Seisuga 31. detsember 2010 oleks dividendidena olnud võimalik välja maksta 2 108 162 eur, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 560 397 eurot.

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	43 977	1 351
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 415
Kokku muud äritulud	43 977	2 766

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 212 224	3 314 781
Soome	105 000	4 906
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 317 224	3 319 687
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	32 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	32 000	0
Kokku müügitulu	4 349 224	3 319 687
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pinnasesiirdetööd	4 164 975	3 301 944
Tööriistade rent	231	2 676
Kaupade müük	138 946	7 211
Renditulu	7 158	5 408
Remonditeenus	0	2 448
Vanametalli müük	37 914	0
Kokku müügitulu	4 349 224	3 319 687

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	293 161	269 022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	111 004	304
Alltöövõtutööd	464 527	615 730
Transpordikulud	536 222	362 460
Masinatekütus	580 806	420 915
Masinate remont ja hooldus	177 141	135 156
Muud	189 600	188 325
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 352 461	1 991 912

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	5 389	4 980
Elektrienergia	5 389	4 980
Mitmesugused bürookulud	4 975	9 939
Lähetuskulud	567	8 565
Koolituskulud	545	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 346	4 932
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 516	0
Reklaamikulud	43 062	12 129
Finants jm juriidilised teenused	18 446	12 443
Sõiduautode kulud	49 103	25 459
Hoonete remondikulud	5 469	21 683
Hoonete elektri, kindlustustus ja valvekulud	9 550	15 751
Sidekulud	8 791	8 001
Muud	7 874	1 198
Kokku mitmesugused tegevuskulud	160 633	125 080

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	600 571	540 561
Sotsiaalmaksud	205 946	185 425
Erisoodustused	2 692	2 624
Kokku tööjõukulud	809 209	728 610
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	43	43

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	293
Trahvid, viivised ja hüvitsed	250	60
Muud	1	0
Kokku muud ärikulud	251	353

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 721	418
Intressikulud	-6 878	-9 389
Intressikulu kapitalirendilt	-5 467	-9 389
Muud intressikulud	-1 411	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-8
Muud finantstulud ja -kulud	-737	-768
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 894	-9 747

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	115 572	30 722	76 694	20 387
Kokku	115 572	30 722	76 694	20 387

2011. a maksti dividende 114 200 eurot ja tasuti tulumaksu 26 635 eurot. Väljamaksmata dividendikohustus 31.12.2011 on 10 000 eurot. 2010. a maksti dividende 80 529 eurot ja tasuti tulumaksu 18 008 eurot. Väljamaksmata dividendikohustus 31.12.2010 on 8 628 eurot.

Lisa nr 10.

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AR Ehitusmasinate OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	10 000	0	8 628
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	15 485	0	13 544	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	32 044	33 823

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

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts BYGG & MASKIN (registrikood: 10304557) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO REBANE	Juhatuse liige	26.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaseltsi BYGG & MASKIN ainuaktsionärile

Oleme auditeerinud aktsiaseltsi Bygg & Maskin raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist. Juhatus kohustuseks on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

Vandeaudiitori kohustus

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

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

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaseltsi Bygg & Maskin finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villem

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt. 463, Tallinn 10916

26.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts BYGG & MASKIN (registrikood: 10304557) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	26.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 552 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	518 999
Kokku	3 071 991
Katmine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 971 991
Kokku	3 071 991

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	4164975	95.76%	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