

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: DMG Ehitus OÜ

registrikood: 12255366

tänava/talu nimi, Tihase 5

maja ja korteri number:

alevik: Jõgeva alevik

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48309

telefon: +372 5280725

e-posti aadress: guss.magnus@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

DMG Ehitus OÜ on asutatud 27. märtil 2012 aastal. 2012 septembris alustas firma äritegevusega. Esimene suurem objekt algas septembris - Türi hoolekandeküla (peatöövõtja Eston ehitus), objekt jätkub ka 2013 aastal.

DMG Ehitus OÜ põhitegevusalaks on ehitustööd, peamiselt monoliitbetooni tööd.

2012 aastal tehti suuremad investeeringud töövahenditesse (tööriisrad, soojaku ost).

2013. aasta peamiseks eesmärgiks on leida uued koostööpartnerid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 638	23 741	2
Nõuded ja ettemaksed	5 280	35 338	3
Kokku käibevara	25 918	59 079	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 671	0	3
Materiaalne põhivara	6 784	3 075	5
Kokku põhivara	10 455	3 075	
Kokku varad	36 373	62 154	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 000	0	
Võlad ja ettemaksed	21 058	37 953	6
Kokku lühiajalised kohustused	26 058	37 953	
Kokku kohustused	26 058	37 953	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 693	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 886	21 693	
Kokku omakapital	10 315	24 201	
Kokku kohustused ja omakapital	36 373	62 154	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	27.03.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	310 656	116 418	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-262 710	-88 936	8
Mitmesugused tegevuskulud	-8 970	-1 758	9
Tööjõukulud	-51 127	-3 897	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 710	-134	
Muud ärikulud	-27	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-13 888	21 693	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 886	21 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 886	21 693	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	27.03.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 888	21 693	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 710	134	
Kokku korrigeerimised	1 710	134	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 058	-35 338	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 895	37 953	
Laekunud intressid	2	0	
Kokku rahavood äritegevusest	987	24 442	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 419	-3 209	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 419	-3 209	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 000	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-3 671	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 329	0	
Kokku rahavood	-3 103	21 233	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 741	2 508	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 103	21 233	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 638	23 741	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.03.2012	2 508		2 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)		21 693	21 693
31.12.2012	2 508	21 693	24 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-13 886	-13 886
31.12.2013	2 508	7 807	10 315

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DMG Ehitus OÜ 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. DMG Ehitus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

DMG Ehitus OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid. Põhitegevuse rahakäibe on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, so ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50% ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses. Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud".

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, on kantud kulusse.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Laenukasutuse kulutused on lülitatud vastava laenuga finantseeritud ja valmistatud põhivara soetusmaksumuse koosseisu.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

OÜ DMG Ehitus juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes.

Maad, püsiva väärtusega kunstiteoseid ja raamatuid ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiototel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	3-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise Intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Tulud

Tulu teenuste müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, DMG Ehitus OÜ-l puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto	16 640	13 568
Kassa	3 998	10 173
Kokku raha	20 638	23 741

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 689	3 689	
Ostjatelt laekumata arved	3 689	3 689	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 291	1 291	
Ettemaksed	300	300	
Tulevaste perioodide kulud	300	300	
Muud nõuded ja ettemaksed	3 671	0	3 671
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 951	5 280	3 671

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 038	35 038	
Ostjatelt laekumata arved	35 038	35 038	
Ettemaksed	300	300	
Tulevaste perioodide kulud	300	300	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 338	35 338	

Real muud nõuded ja ettemaksed on kajastatud pangagarantii tagatiseks deposiiti tõstetud summad. Garantii on antud AS Eston Ehitusele. Tagatise summa 3671 eurot, intressimäär 0,58%. Pangagarantii tähtaeg on 12.03.2015.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 291		1 643
Üksikisiku tulumaks		827	130
Sotsiaalmaks		1 541	363
Kohustuslik kogumispension		59	18
Töötuskindlustusmaksed		140	46
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 291	2 567	2 200

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	3 209	3 209
Amortisatsioonikulu	-134	-134
31.12.2012		
Soetusmaksumus	3 209	3 209
Akumuleeritud kulum	-134	-134
Jääkmaksumus	3 075	3 075
Ostud ja parendused	5 419	5 419
Amortisatsioonikulu	-1 710	-1 710
31.12.2013		
Soetusmaksumus	8 628	8 628
Akumuleeritud kulum	-1 844	-1 844
Jääkmaksumus	6 784	6 784

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	18 491	18 491		
Maksuvõlad	2 567	2 567		
Kokku võlad ja ettemaksed	21 058	21 058		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	21 953	21 953		
Maksuvõlad	2 200	2 200		
Muud võlad	13 800	13 800		
Kokku võlad ja ettemaksed	37 953	37 953		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	27.03.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	310 656	116 418
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	310 656	116 418
Kokku müügitulu	310 656	116 418
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonete ehitus	310 656	116 418
Kokku müügitulu	310 656	116 418

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	27.03.2012 - 31.12.2012
Tooraine ja materjal	253 080	86 140
Energia	6 558	1 615
Kütus	6 558	1 615
Transpordikulud	1 785	1 181
Muud	1 287	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	262 710	88 936

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	27.03.2012 - 31.12.2012
Üür ja rent	774	1 260
Mitmesugused bürookulud	2 744	498
Lähetuskulud	5 152	0
Koolituskulud	300	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 970	1 758

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	27.03.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	38 154	2 900
Sotsiaalmaksud	12 972	998
Kokku tööjõukulud	51 126	3 898
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3

2013 aastal arvestati juhatuse liikmele töötasu summas 4800 eurot

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 800

27.03.2012 - 31.12.2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	930

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	27.03.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	4 800	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2014

DMG Ehitus OÜ (registrikood: 12255366) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAGNUS GUSS	Juhatuse liige	03.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 886
Kokku	7 807
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 807
Kokku	7 807

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 886
Kokku	7 807
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 807
Kokku	7 807

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	310656	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Magnus Guss	38303052736		1254 EUR
Martin Sumendu	37811112743		1254 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5280725
E-posti aadress	guss.magnus@gmail.com