

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

DMG Ehitus OÜ on asutatud 27. märtil 2012 aastal.

DMG Ehitus OÜ põhitegevusalaks on ehitustööd, peamiselt monoliitbetooni tööd.

2016. aasta peamiseks eesmärgiks on leida uusi koostööpartnerid ja kasvatada käivet ning tekitada juurde uusi töökohti

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	87 422	34 125
Nõuded ja ettemaksed	123 032	79 900
Kokku käibevara	210 454	114 025
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	6 640	3 671
Materiaalne põhivara	5 773	7 821
Kokku põhivara	12 413	11 492
Kokku varad	222 867	125 517
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 500	5 000
Võlad ja ettemaksed	135 357	52 579
Kokku lühiajalised kohustused	136 857	57 579
Kokku kohustused	136 857	57 579
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 430	7 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 072	57 623
Kokku omakapital	86 010	67 938
Kokku kohustused ja omakapital	222 867	125 517

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	384 911	360 843
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-267 748	-224 574
Mitmesugused tegevuskulud	-48 282	-12 740
Tööjõukulud	-47 624	-63 401
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 151	-2 296
Muud ärikulud	0	-209
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 106	57 623
Muud finantstulud ja -kulud	-34	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 072	57 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 072	57 623

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 106	57 623
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 151	2 296
Kokku korrigeerimised	3 151	2 296
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-46 101	-74 620
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	75 778	31 521
Laekunud intressid	44	0
Makstud intressid	-78	0
Kokku rahavood äritegevusest	50 900	16 820
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 103	-3 333
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 103	-3 333
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	11 500	0
Saadud laenude tagasimaksed	-8 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 500	0
Kokku rahavood	53 297	13 487
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 125	20 638
Raha ja raha ekvivalentide muutus	53 297	13 487
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 422	34 125

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 508	7 807	10 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)		57 623	57 623
31.12.2014	2 508	65 430	67 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)		18 072	18 072
31.12.2015	2 508	83 502	86 010

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DMG Ehitus OÜ 2015 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 rahakäive on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, so ostjate 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 pikaajalisi nõudeid), 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 akumulieeritud 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 müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginii ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäädud 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**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 kulusi. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	45 585	116
Kassa	41 837	34 009
Kokku raha	87 422	34 125

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	122 639	122 639	
Ostjatelt laekumata arved	122 639	122 639	
Ettemaksed	393	393	
Tulevaste perioodide kulud	393	393	
Muud nõuded ja ettemaksed	6 640		6 640
Kokku nõuded ja ettemaksed	129 672	123 032	6 640

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	78 445	78 445	
Ostjatelt laekumata arved	78 445	78 445	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	946	946	
Ettemaksed	509	509	
Tulevaste perioodide kulud	509	509	
Muud nõuded ja ettemaksed	3 671		3 671
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 571	79 900	3 671

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 926		4 297
Üksikisiku tulumaks	942		1 315
Sotsiaalmaks	2 249		2 508
Kohustuslik kogumispension	91		123
Töötuskindlustusmaksed	164		228
Ettemaksukonto jääk		946	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 372	946	8 471

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus			8 628	8 628
Akumuleeritud kulum			-1 844	-1 844
Jääkmaksumus			6 784	6 784
Ostud ja parendused	3 333	3 333		3 333
Amortisatsioonikulu	-139	-139	-2 157	-2 296
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 333	3 333	8 628	11 961
Akumuleeritud kulum	-139	-139	-4 001	-4 140
Jääkmaksumus	3 194	3 194	4 627	7 821
Ostud ja parendused	1 103	1 103		1 103
Amortisatsioonikulu	-994	-994	-2 157	-3 151
31.12.2015				
Soetusmaksumus	4 436	4 436	8 628	13 064
Akumuleeritud kulum	-1 133	-1 133	-6 158	-7 291
Jääkmaksumus	3 303	3 303	2 470	5 773

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	126 985	126 985
Maksuvõlad	8 372	8 372
Kokku võlad ja ettemaksed	135 357	135 357
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 108	44 108
Maksuvõlad	8 471	8 471
Kokku võlad ja ettemaksed	52 579	52 579

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	384 911	339 865
Läti	0	20 978
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	384 911	360 843
Kokku müügitulu	384 911	360 843
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonete ehitus	384 911	360 843
Kokku müügitulu	384 911	360 843

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	22 351	0
Energia	10 786	0
Kütus	10 786	0
Mitmesugused bürookulud	159	3 172
Lähetuskulud	6 797	9 568
Muud	8 189	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 282	12 740

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	35 661	47 292
Sotsiaalmaksud	11 963	16 109
Kokku tööjõukulud	47 624	63 401
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	8

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 200	11 200

2014	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	502	8 200	8 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 394	4 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.07.2016

DMG Ehitus OÜ (registrikood: 12255366) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAGNUS GUSS	Juhatuse liige	18.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 072
Kokku	83 502

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 072
Kokku	83 502

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	384911	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