

KMG OÜ

2022

Konsolideeritud majandusaasta aruanne



KMG OÜ on asutatud 31.03.2021 Tallinnas. KMG kontsern asutati 23.12.2022, mil endisest tütaretevõttest sai kontserni emaettevõtte. KMG kontserni ettevõtete peamised tegevusalad on insenertehniliste rajatiste ehitamine, asfaltbetooni tootmine, laotamine, freesimise ja stabiliseerimise tööd, mäetööd, lõhketööd, markeerimistööd, liiklusmärkide tootmine, paigaldamine koos selle juurde kuuluva ajutise liikluskorraldusega. 2022. aasta lõpus annab KMG kontsern tööd 156 töötajale.

Juriidiline aadress Betooni tn 28, 13816 Tallinn

Äriregistri kood 16196755

Telefon +372 6057550
E-post info@kmg.ee
Koduleht www.kmg.ee

Majandusaasta algus 1. jaanuar 2022
Majandusaasta lõpp 31. detsember 2022

Juhatuse liikmed Targo Toots, Indrek Pappel, Marek Jassik

Audiitor Baker Tilly Baltics OÜ

Kontserni struktuur on alljärgnev:

KMG OÜ emaettevõtte, asfaltbetooni tootmine, laotamine, freesimine ja stabiliseerimise tööd, mäetööd (kaevandamine karjäärides ja täitematerjalide tootmine), markeerimistööd, liiklusmärkide tootmine, paigaldamine ja ajutine liikluskorraldus ning lõhketööd

KMG Infra OÜ registreeritud Eestis, osalus 100%, tegevusala insenertehniliste rajatiste ehitamine

Käesolev konsolideeritud majandusaasta aruanne hõlmab perioodi 1. jaanuar 2022 kuni 31. detsember 2022 ning koosneb tegevusaruandest, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest ja audiitori järeldusotsusest.

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	4
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	11
JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	11
KONSOLIDEERITUD BILANSS	12
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE	13
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	14
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	15
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	16
Lisa 1. ARVESTUSPÕHIMÕTTED	16
Lisa 2. NÕUDED JA ETTEMAKSED.....	19
Lisa 3. VARUD	19
Lisa 4. MAKSUDE ETTEMAKSED JA MAKSUVÕLAD.....	20
Lisa 5. TÜTARETTEVÕTTE AKTSIAD JA OSAD	20
Lisa 6. MATERIAALSED PÕHIVARAD.....	21
Lisa 7. KAPITALIRENT	22
Lisa 8. KASUTUSRENT.....	22
Lisa 9. LAENUKOHUSTISED	23
Lisa 10. VÕLAD JA ETTEMAKSED	23
Lisa 11. ERALDISED.....	24
Lisa 12. TINGIMUSLIKUD KOHUSTISED	24
Lisa 13. OSAKAPITAL	24
Lisa 14. MÜÜGITULU.....	25
Lisa 15. MÜÜDUD TOODANGU (KAUPADE, TEENUSTE) KULU	25
Lisa 16. ÜLDHALDUSKULUD	25
Lisa 17. TÖÖJÕUKULUD	26
Lisa 18. SEOTUD OSAPOOLED	26
Lisa 19. EMAETTEVÕTTE PÕHIARUANDED.....	28
Lisa 20. TÜTARETTEVÕTTE KMG INFRA OÜ PRO FORMA PÕHIARUANDED	31
ARUANDE DIGITAALALKIRJAD	33
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE	34

TEGEVUSARUANNE

ÜLDINE INFORMATSIOON

KMG OÜ loodi 31.03.2021 katendiehituse ja asfaltbetooni tootmisüksuste jagunemise teel YIT Eesti AS-ist. Juunis 2021 müüs YIT Eesti AS oma osaluse KMG OÜ-s ettevõttele KMG Inseneriehituse AS, kes on Eestis tegutsenud insenertehniliste rajatiste ehitussektori valdkonnas juba alates 2007. aastast.

Kontserni restruktureerimine

22.03.2022 sõlmiti ühinemisleping KMG OÜ ja endise emaettevõtte KMG Inseneriehituse AS vahel, mille kohaselt KMG OÜ on ühendav ühing ning peale äriregistris vastavat registreerimist jätkatakse KMG OÜ nime all. Ühinemine jõustus 31.08.2022 ning KMG Inseneriehituse AS on äriregistrist kustutatud.

23.12.2022 viidi lõpule jagundamise tehing, mille käigus asutati KMG Infra OÜ jagundamise teel KMG OÜ-st, mis on sisuliselt endise KMG Inseneriehituse AS-i täieõiguslik järglane.

Kontserni restruktureerimise käigus sai KMG OÜ-st kontserni emaettevõtte. Restruktureerimine viidi läbi kontserni äriskide maandamise eesmärgil.

Emaettevõtte KMG OÜ omab pikaajalist kogemust järgmistes tegevusvaldkondades: asfaltbetooni tootmine, laotamine, freesimine ja stabiliseerimise tööd, mäetööd (kaevandamine karjäärides ja täitematerjalide tootmine), lõhketööd, markeerimistööd, liiklusmärkide tootmine, paigaldamine koos ajutise liikluskorraldusega.

Asfaltbetoonsegu tootmise ja markeerimistööde osas on KMG OÜ Eestis turuliider. Lisaks on KMG OÜ-l kindlad partnerid Soomes kuumtaastamise ja remix tööde tehnoloogiate kompetents, mida Eesti teistel ettevõtetel ei ole. Ühtlasi on ettevõtte üks eestvedajaid juurutamaks MÖSS-tehnoloogia kasutamist Eesti teedehituses.

KMG OÜ juhtimispoliitika aluseks on standardite ISO 14001:2015 ja ISO 9001:2015 rakendamine, lähtutakse protsessi- ja riskipõhisest lähenemisviisist. Kvaliteedijuhtimine on suunatud esmajoones kliendi rahulolu saavutamisele mittevastavuste välistamise teel kõigis etappides alates kliendi vajaduste määratlemisest ja lõpetades toote tähtajalise üleandmisega klientidele. Ettevõtte tegevuse korraldamisel on seatud eesmärgiks tegutseda keskkonnale ohutult ja seadusi järgides, tagades ressursside säästliku kasutamise, parimate lahenduste leidmisel ja rakendamisel, olukorra pidevaks parendamiseks ning tegevus- ja kontrollimehhanismi loomine kahjulike keskkonnamõjude riskide vähendamiseks ettevõtte tegevuse kõikides valdkondades.

KMG OÜ eesmärgiks on olla teerajajaks taristuehituse kaasaegsete ja tulevikulahenduste teostamisel.

Tütarettevõtte KMG Infra OÜ peamiseks tegevusalaks on insenertehniliste rajatiste ehitamine. Ettevõtte on spetsialiseerunud täisvastutusega töövõtudele ehitus ja taristuehitus sektoris, s.h. energeetikaehituses, keskkonnaehituses, transporditaristu- ja sadamaehituses. KMG Infra on samuti juurutatud ning DNV poolt sertifitseeritud ISO9001:2015 standardile vastav kvaliteedijuhtimissüsteem ja ISO 14001:2015 standardile vastav keskkonnajuhtimissüsteem ning ISO45001:2018 standardile vastav töötervishoiu ja tööohutuse juhtimissüsteem.

KMG Infra OÜ eesmärgiks on olla aktiivne ehitusettevõtte ehitus ja taristuehituse sektoris ja eelistatud koostööpartner nii tellijatele kui oma partneritele teostamiseks ühiselt keeruliste ja vastutusrikaste projektide elluviimist.

Juhtimine

Nõukogu

Nõukogu planeerib ettevõtte tegevust, korraldab selle juhtimist ja teostab järelevalvet juhatuse tegevuse üle. Nõukogu annab juhatusele korraldusi ettevõtte juhtimise korraldamisel. Nõukogu otsustab kontserni arengustrateegia ja investeerimispoliitika üle, kinnisasjade tehingute teostamise ning juhatuse poolt koostatud investeeringute ja aastaelarve vastuvõtmise. Nõukogu koosolekud toimuvad vastavalt vajadusele, kuid mitte harvem kui üks kord kvartalis. Nõukogu koosolek on otsustusvõimeline, kui sellest võtab osa üle poole nõukogu liikmetest. 2022. aastal toimus 5 nõukogu koosolekut.

Nõukogu koosneb kolmest liikmest, kuhu kuuluvad Jaan Luts, Vallot Mangus ning Oliver Pappel.

Juhatus

Kontserni ettevõtete tegevust juhib ja korraldab juhatus. Juhatus on KMG kontserni juhtimisorgan, mis esindab ja juhib ettevõtte igapäevategevust kooskõlas seaduste ja põhikirja nõuetega. Iga juhatuse liige võib ettevõtet esindada kõigis õigustoimingutes. Juhatus on kohustatud tegutsema majanduslikult kõige otstarbekamal viisil ja tegema igapäevaseid juhtimisotsuseid iseseisvalt, lähtudes KMG kontserni omanike parimatest huvidest ning jättes kõrvale isiklikud huvid.

Juhatuses on viis liiget, kelle nimetab ametisse ja kutsub tagasi nõukogu. Juhatuse liikmetena tegutsesid 2022. aastal Targo Toots, Indrek Pappel, Marek Jassik, Janno Oja ja Marko Pikk.

Juhatus liikmetele makstakse tasu vastavalt juhatuse liikme lepingule. Lisaks makstakse aasta tulemustasu, mille tingimused on kokku lepitud juhatuse liikme lepingus. Juhatuse liikmetel on õigus saada lahkumishüvitist.

TURUTINGIMUSED

2022 oli teede- ja ehitusettevõtjatele keeruline aasta, mille märksõnadeks oli energia ja ehitusmaterjalide hindade hüppeline kasv aasta esimeses pooles. Tänu ehituse sisendhindade kiirele kasvule kasvasid ehitushinnad aasta lõikes hinnanguliselt 20–30%. Hinnatõusu põhjustas peamiselt Venemaa agressioon Ukraina vastu, mis tõi kaasa kaubandustingimuste muutuse ning energia ja toiduhindade järsu tõusu. See põhjustas omakorda pea kõikjal maailmas hinnakasvu kiirenemist ja tarbijate ostujõu kadu. Aasta jooksul jõudis hinnasurve kõigisse majandussektoritesse.

Kõige keerulisem oli ehitusettevõtjatel, kelle tööde portfellis oli rohkem lepinguid, mis olid sõlmitud enne 24. veebruari ja madala kasumimarginaaliga. Mitmetel juhtudel ehitusettevõtjad tellijatega hinnakallinemiste osas kokkuleppele ei jõudnud. Seetõttu jäi valik, kas hinnakallinemised ise kinni maksta või leppetrahviga lepingust taganeda.

Tänu ehitushindade kiirele kasvule nurjusid ka mitmed riigihanked, kuna pakkumishinnad osutusid hankeesemete eeldatavatest maksumustest oluliselt (kohati kuni kaks korda) kallimaks. Seetõttu jäi suur osa varem plaanitud ehitustöödest turule tulemata, mille suurem mõju ehitusmahtudesse võib avalduda alles sellel aastal.

Teedehitusprojektide mahud vähenesid samuti euroala rekordkiire hinnakasvu tõttu. Transpordiamet lükkas ehitushindade tõusu ja ehitusmaterjalide tarneraskuste tõttu edasi ligi 50 selleks aastaks kavandatud teeobjekti ehituse, põhjustades ehitusfirmade proteste. Lisaks mõjutab madalseisu riigipoolne pika plaani puudumine ja aina süvenev alarahastus taristuehituse sektoris. Teede remondivõlg on kasvanud üle 4 miljardi euro, teedehituse eelarve on püsinud inflatsioonimääraga arvestamata samal tasemel nüüdseks juba üle 10 aasta.

Teedesektori rahastamise olukord on aruande koostamise hetkel valitsuse poliitika põhisuundade muudatuste tõttu jätkuvalt ebakindel.

Riigiteede teehoiukava 2023–2026 kohaselt, mis käsitleb riigiteede hoiu rahastamist ja kavandatavaid tegevusi aastatel 2023–2026 (kinnitatud 1.12.2022 Eesti Vabariigi Valitsuse poolt), väheneb rahastus 2024. aastal 40,7 miljoni võrra. Teehoiuks eraldatud vahendite maht ja edasise rahastuse ebaselgus seavad ohtu põhivõrku kuuluvate maanteeade Tallinn-Tartu-Võru-Luhamaa ja Tallinn-Pärnu-Ikla väljaehitamise.

Arendusmeetmete aastane finantseerimise vajadus, sh TEN-T ¹⁾ põhivõrgu maanteeade väljaehitamiseks, kuni aastani 2030 on ca 150 miljonit eurot aastas. Riigiteed vajavad olemasoleva seisukorra säilitamiseks ja seisundi mõningaseks parendamiseks iga-aastaselt 200 mln eurot. Järgneva nelja aasta jooksul on säilitamiseks võimalik kasutada keskmiselt 100 miljonit eurot aastas, mis on poole vähem vajalikust ning toob endaga kaasa teede seisukorra halvenemise järgnevatel aastatel. Arvestama peab asjaoluga, et seisukorra taastamine on oluliselt kulukam kui seisukorra hoidmine.

Samas iga järgneva aasta riigieelarve strateegia täpsustamisel muutuvad vastavalt ka teedevõrgu säilitamise ja arendamise mahud. Riigieelarve koostamise käigus täpsustatakse igal aastal riigiteede hoiu rahastamist rahastamisallikate ja aastate kaupa.

Eestis toimusid 5.03.2023 riigikogu valimised. Igale uuele valitsusele on õigus riigieelarvet muuta lähtuvalt võimuliidu prioriteetidest ja suurtest eesmärkidest.

Taristuehituse Liit saatis koalitsiooniläbirääkimistele omapoolsed ettepanekud taristuehituse keerulise olukorra lahendamiseks, mille kohaselt on vaja uue valitsuse tegevuskavasse lisada järgmised tegevused:

- **Stabiilne rahastus.** Tagada teedevõrgu arengule stabiilne rahastus, mis vastab riigi poolt teostatud analüüsides välja toodud vajadusele, mille aluseks on riigi poolt seatud eesmärgid Eesti teedevõrgu seisundile. Alates 2024. aastast peaks riigimaanteeade rahastamine olema vähemalt 400 miljonit eurot (+km). Antud suurusjärgus oleva summaga peaks olema võimalik tagada riigiteede säilitamine viisil, et remondivõlg ei suureneks ning suudetaks arendada riigiteid plaanitu kohaselt (s.h. 2+2 maanteid, vastavalt Euroopa Liidu ees võetud kohustusele). KOV teedevõrgu seisukorra parendamiseks optimaalse seisukorrani tuleks olemasolevat iga-aastaselt teede ja tänavate hooldus- ja remonditööde eelarvet kasvatada summani 314,1 miljonit eurot (+km), koos sildadega 325 (+km) miljonit eurot. Selleks, et arendada ja säilitada EL tasemele vastavaid teid ning samm-sammult vähendada remondivõlga, tuleb teedevõrgule tagada stabiilne rahastusvoog ning lisainvesteeringud igal aastal, võttes sealjuures arvesse ka inflatsiooni.
- **2+2 põhimaanteed aastaks 2030.** Ehitada välja 2+2 põhimaanteed, alustades ennekõike Tallinn-Pärnu ja Tallinn-Tartu suundadest, kus Euroopa Liidu ees võetud kohustus näeb ette nende teede valmimise 2030. aastaks. Selleks, et püsida nende kahe maantee puhul 2030. aasta graafikus, tuleks hinnanguliselt suunata 2+2 suundade väljaehitamisele kogu teedevõrgu rahastusest u 100-120 miljonit aastas (+km).
- **Teedevõrgu arendamine ja korrashoid.** Iga-aastane vajadus teedevõrgu üldise kvaliteedi hoidmiseks, seisukorra tagamiseks ning teede säilitamiseks riigimaanteedel jääb suurusjärku vähemalt 250 miljoni eurot (+km), kohalikel teedel suurusjärku 211,5 eurot (+km).
- **Pikk plaan Eesti teedevõrgule.** Kutsuda käesoleva aasta kevadel kokku Eesti teedevõrgu visiooni töögrupp, kes valmistab ette Eesti teedevõrgu pika plaani aastani 2035, koos vastavate konkreetsete plaanide ja rahastuse ettepanekutega. Nii Soomes kui Rootsis on taolised plaanid aluseks teedevõrgu arendamisel ning korrashoiul.

¹⁾ ELi transpordi arengu hoogustamiseks võeti 2013. aastal vastu üleeuroopalise transpordivõrgu (TEN-T) määrus, millega võeti kasutusele TEN-T üld- ja põhivõrkude mõisted. Üldvõrk on kavandatud valmima 2050. aastaks ja selle eesmärk on tagada kõikide ELi piirkondade juurdepääsetavus ja ühenduvus. Põhivõrgu valmimistähtjaks on määratud 2030. aasta ja võrk koosneb üldvõrgu neist osadest, mis on üleeuroopalise transpordivõrgu eesmärkide saavutamiseks strateegiliselt kõige tähtsamad.

- Väärtuspõhised hanked:** Saavutamaks sektori õigeaegne üleminek rohelisematele tehnoloogiatele ja võimaldamaks kasutada innovaatilisemaid ning säästlikemaid lahendusi, tuleb alates 2024. aastast alustada järkjärgulise üleminekuga väärtuspõhistele riigihangetele teedehituses.

8.04.2023 avalikustatud koalitsioonilepingu alusel jätkatakse siiski kokkulepitud mahus Tallinn-Tartu, Tallinn-Pärnu maanteedel liiklusohlike kohtade ehitamisega, kasutades 2+2 või 2+1 sõiduradade põhimõtet. Koalitsioonileppes on lisaks eraldi punktina väljatoodud Rail Balticu väljaehitamise jätkamine.

Kokkuvõtteks on eelkirjeldatud põhjustel turutrende vara veel hinnata, kuna riigil puudub hetkel, peale uue valitsuse moodustamist, selge ning üheselt mõistetav rahastamisplaan. Selge on, et investeeringud suurenevad nii energetikasektoris, kaitserajatistesse kui ka Rail Baltic põhitrassi ja -rajatistesse, mistõttu Eesti taristuehitusettevõtted peavad olema valmis muudatustega kiireks kohanemiseks.

HOOAJALISUS

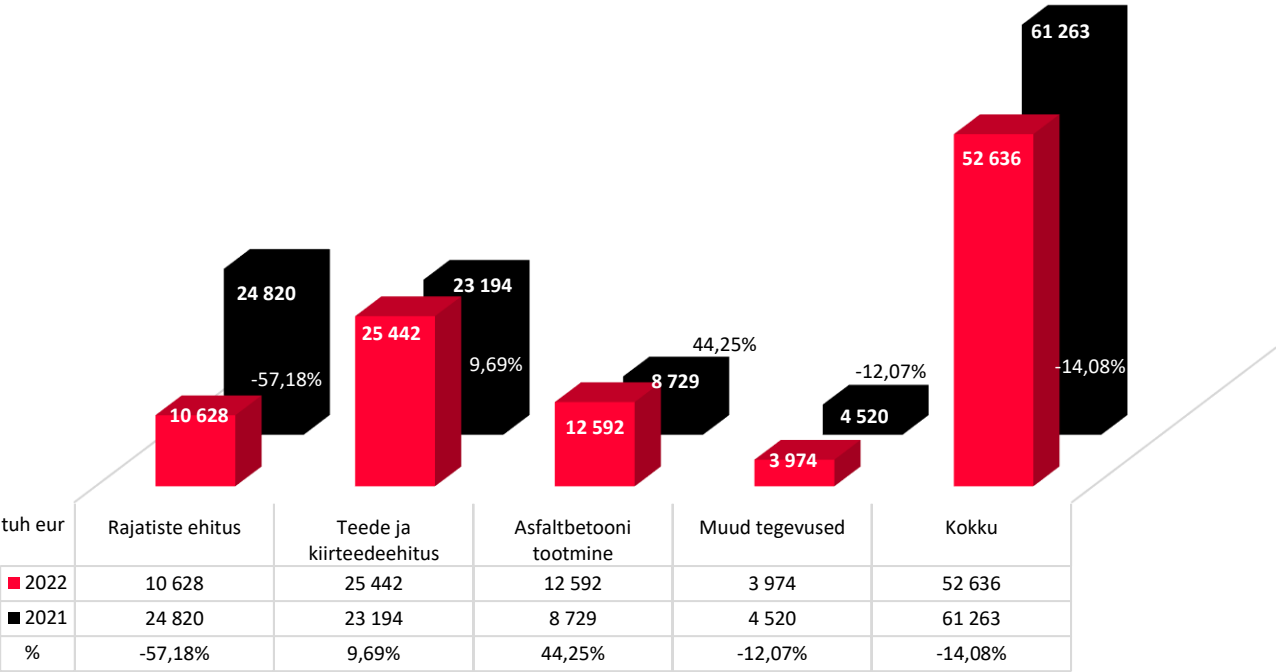
Taristusektori äritegevus on hooajaline. Majandustegevuse aktiivsem aeg on kevadest-sügiseni, kui toimub teede ja rajatiste ehitamine, teede markeerimistööd ning asfaltbetoonsegude- ja bituumenssegude tootmine.

MAJANDUSTULEMUSED

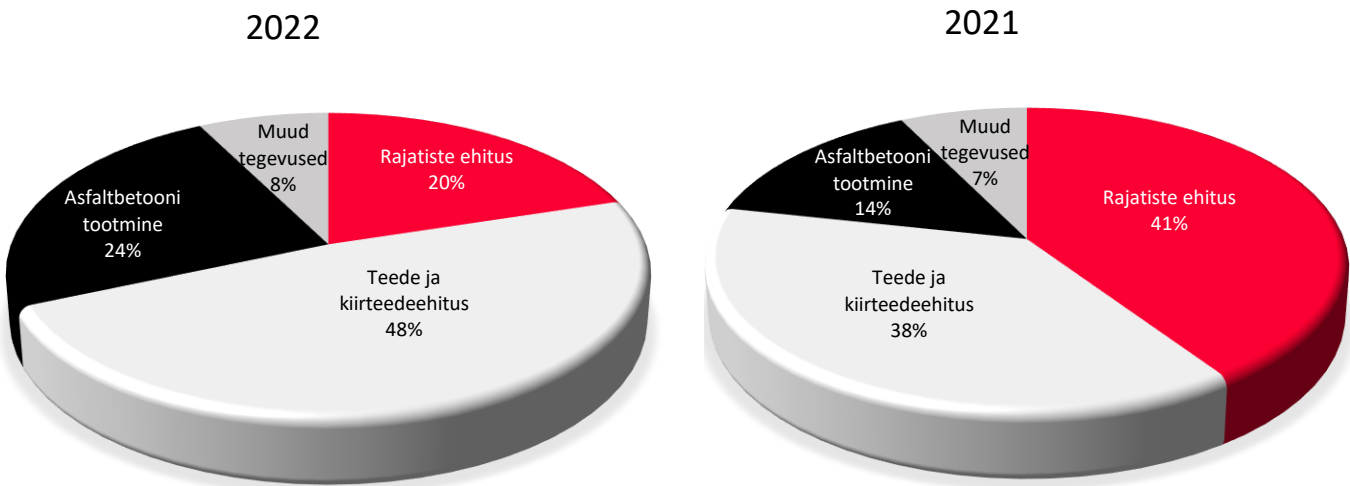
Kontserni 2022. aasta müügitulu oli 52 636 tuhat eurot (2021. aastal 61 263 tuhat eurot) kahanedes võrrelduna eelmise aastaga kokku 14,08%.

Allpool detailsemad ülevaated 2022. aasta majandustulemuste kohta võrrelduna 2021. aasta tulemustega:

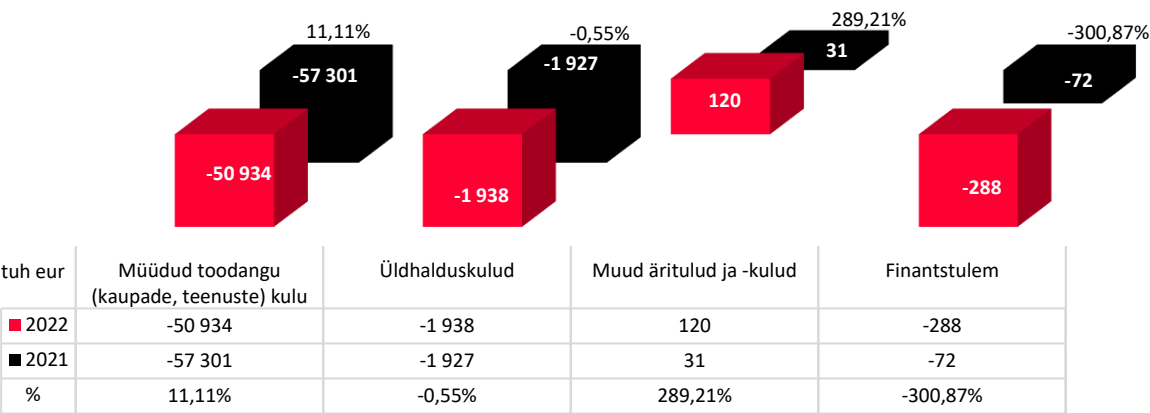
Müügitulu jagunemine tegevusalade lõikes 2022 vs 2021



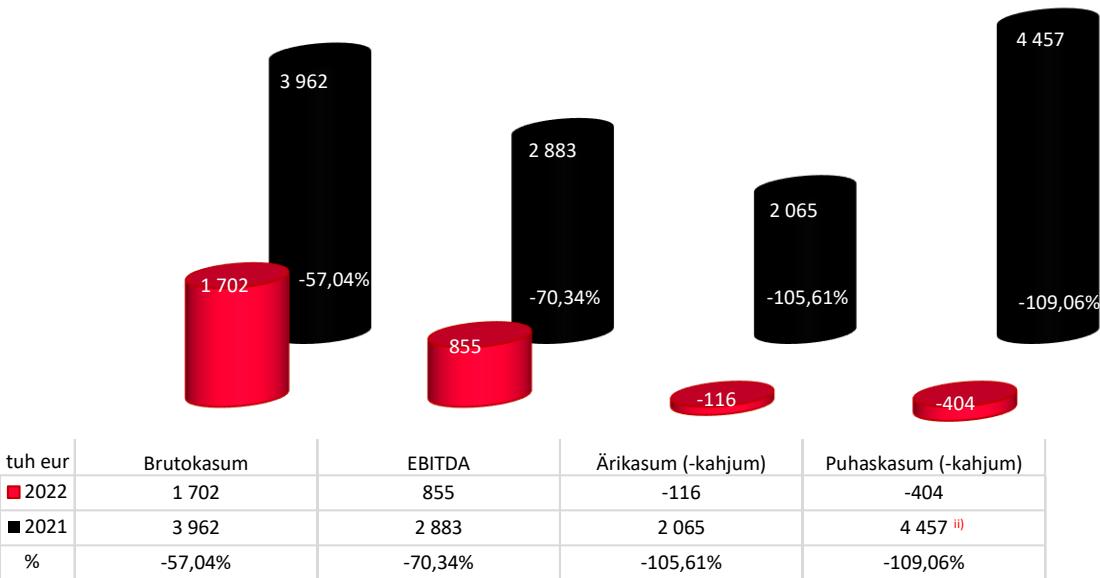
Müügitulu % jagunemine tegevusalade lõikes 2022 vs 2021



Kulud 2022 vs 2021



Tulemused 2022 vs 2021



ii) 2021. aasta puhaskasumile ühekordne positiivne mõju maa ümberhindamisest õiglasesse väärtusesesse summas 3 365 tuhat eurot.

Teedeehitus ja asfaltbetooni tootmine

Kontsern oli asfaltbetooni tootmise mahtude poolest 2022. ja 2021. aastal Eestis turuliider. KMG OÜ tootis 2022. aastal üle 374 tuhande tonni (2021: üle 462 tuhande tonni) asfaltbetoonseguisid, mis on ca 25% Eesti turu mahust ja millest ligikaudu pool kasutati ettevõtte enda katendiprojektides ning ülejäänud müüdi Eesti turul tegutsevatele ettevõtetele. Erinevaid katenditööde projekte teostati 2022. aastal üle 70 (2021: ligi 100) ja koos markeerimistöödega ületas teedeehituse müügitulu 25 442 tuhat eurot (2021: 23 194 tuhat eurot). Kuumplastikuga markeerimistööde maht oli 2022. aastal ca 195 tuhat ruutmeetrit (2021: üle 200 tuhande ruutmeetri), kasutades Eestis ainukesena tööde teostamiseks uudse tehnoloogiana markeerimisprinterit.

Teedeehituse 2022. aasta suuremad valminud projektid:

- Mössiga pindamine Transpordiameti ida regioonis 2022
- Ääsmäe-Haapsalu-Rohuküla km 18,39 - 38,82 asfaltkatte kuumtaastamine AKA meetodil
- Asfaltkatete kuumtaastamised AKA meetodil Transpordiameti lääne regioonis
- Asfaltkatete kuumtaastamine Harju maakonnas
- Tartu katendite väiketööd eratellijitele
- Riigitee nr 5 Pärnu-Rakvere-Sõmeru km 42,169-48,527 taastusremont
- Riigitee nr 5 Pärnu-Rakvere-Sõmeru km 132,92-141,465 lõigu teekatte taastusremont
- Riigitee nr 5 Pärnu-Rakvere-Sõmeru asfaltkatete taastusremont Järva maakonnas
- Kambja vald, Reola küla, Karja kinnistu teede ja platside ehitustööd
- Riigitee nr 11191 Harku - Rannamõisa km 0-5,8 ja riigitee nr 11390
- Riigitee 1 Tallinn–Narva km 184,7-187,5 Sillamäe linna lõigu ümberehitus
- Kose tee 3a, Võru kaitsevälilinnaku asfalteerimine

Mäetööd

Karjäärde põhitegevuseks on ehitusmaterjalide tööstuses, ehituses ja teedeehituses kasutatavate erinevate omadustega ehitusmaavarade baasil täitematerjalide tootmine (kaevandamine). 2022 aastal jätkati liiva ja kruusa kaevandamist, materjali sõelumist, purustamist ning liiva ja graniitkillustiku tootmist. Ehitusmaavarade kaevandamise maht ja sellest tulenevad majandusnäitajad sõltuvad turu nõudlusest antud piirkonnas ja üldisest majandustegevuse arengust. Karjäärides toodeti 2022. aastal ehitusmaterjale üle 529 tuhande tonni (2021. aastal ca 825 tuhat tonni). Karjääride toodangumaht oli võrrelduna eelmise aastaga 35,8% väiksem.

Põhilisteks klientideks on kuivsegude tehased ning rajatiste- ja teedehituse ettevõtted. 2023 aastal on plaanis kaevandamis- protsesside täiustamine ja optimeerimine, ehitusmaavara täiendav väärindamine, teenindamise parandamine ja ressursi otstarbekohane ja säästlik kasutamine.

Lõhketööd

Lõhketööde teenuste pakkumisel olulisi muutusi võrreldes varasemate aegade ei toimunud. 2022. aastal kallines hüppeliselt lõhkematerjalide hind kuna lõhkeainete tootmises kasutatavad toorainekulud olid maailmaturu hinnakõikumistest tulenevalt volatiilsed. 2022. aasta lõpus hinnad küll stabiliseerusid kuid keeruline olukord kestab edasi.

2023. aastal jätkame tavapärase äritegevusega ning otsime uusi lahendusi lõhkematerjalide konkurentsivõimelise tarnekindluse tagamiseks.

Liiklusmärkide tootmine

Liiklusmärkide ja suunaviitade tootmine toimub Virumaal.

Teenused:

- liiklusmärkide ja viitade tootmine
- liiklusmärkide ja viitade paigaldamine
- ajutine liikluskorraldus
- konsoolid ja portaalid
- liikluse reguleerimine

Liiklusmärkide tootmine on sertifitseeritud ning ettevõttele on väljastatud vastav EC vastavussertifikaat.

Põhilisteks tellijateks on peale KMG katendiüksuse kohalikud omavalitsused ja suuremad teedehitusettevõtted. Müügitulu ja majandustulemused on otseses sõltuvuses teedehitustööde turumahust Eestis. Ettevõtte põhitegevus on seotud teetööde hooajast tingitud sesoonsusega maist kuni novembrini.

Insenertehniliste rajatiste ehitus

Rajatiste ehitustegevus oli suunatud erinevate infrastruktuuri objektide teostamisele. Siinkohal on prevaleeriv just projekteeri- ehita lepingud, seda ka riigikaitse valdkonnas. Tavategevust mõjutas kindlasti kõige rohkem Venemaa Föderatsiooni sõda Ukrainaga. Sellest tekkis olukord kus tava tarnekanalid armatuuri, ehitusterase, tsemendi, bituumeni jm. äärmiselt oluliste materjalide osas kadusid. See omakorda tingis sisendhindade tõusu ja oli vaja operatiivselt ja kiirelt tegutseda uute tarnekanalite avamiseks. Lisaks toimus hüppeline kallinemine vedelkütuste osas ja ka muude energiakandjate osas mis omakorda suurendas kulusid. Samuti sai tugevalt mõjutada ka tööjõuturg kuna teadaolevalt on Ukraina töölisi kasutatud laialdaselt eesti ehitusturul ning sõja vallandumisega suur osas inimesti lahkus tagasi kodumaale, millest tekkis omakorda teatud perioodil tööjõu puudus. Aasta vältel hakkasid ka tarnijad mõistma olukorra tõsidust ja vajadust töötada kaasa ehitusettevõtjatega riskide maandamisel mis tingis ka erinevates hangetes indekseerimise rakendamise ehitushinna indeksi baasil.

Insenertehniliste rajatiste ehituse 2022. aasta lepingute portfell hõlmas:

- „Jõhvi laohoone, hooldus-õppegaraaži ja puurkaevu ning trasside projekteerimine ja ehitus“ (viitenumber 241376) Tellijaks Riigi Kaitseinvesteeringute Keskus. Leping sõlmiti 22.12.2021 ja tööde tähtaeg oli 12 kuud kuid tulenevalt erinevatest ettenägematutest asjaoludest on seda vastavalt pikendatud ja hetkel tööd veel kestavad. Lepingu maksumus oli sõlmimise hetkel 4 473 tuhat eurot km-ta.
- Kaugjahutusjaama, koos seadmete, hoone ja rajatistega, rajamine Tallinnas Peterburi tee 32a „võtmed kätte“ põhimõttel Tellijaks AS Utilitas Tallinn Leping sõlmiti 25.10.2021 ja tööde tähtaeg oli 01.09.2022. Tulenevalt erinevates lisa ja muudatustöödest ning samuti veel siiaamaani kestvate tarneprobleemidega automaatika seadmete osas anti tööd üle 30.09.2022. Lepingu maksumus oli 2 908 tuhat eurot km-ta.
- Saustinõmme ökodukti ehitustööd, Ehituse Töövõtuleping nr. 2022-K029 Tellijaks OÜ Rail Baltic Estonia Leping sõlmiti 12.04.2022 ja tööde tähtaeg on 09.08.2023. Nimetatud lepingus on määravaks osaks betooni ja pinnasetööd mis said kõige rohkem mõjutatud juba eelpool viidatud sõjast. Lepingu maksumus sõlmimisel 3 399 tuhat eurot km-ta. Tegemist on ühikhinnal põhineva lepinguga ning tasumine toimub tegelikult teostatud mahtude alusel seega lõplik maksumus selgub tööde valmimisel.
- Vanasadama ja Rail Balticu Ülemiste reisiterminali ühendava trammiliini projekteerimine ja rajamine, projekteerimise ja ehituse töövõtuleping nr TKA164. Tellijaks Tallinna linn Tallinna Keskkonna- ja Kommunaalameti kaudu ja Aktsiaselts Tallinna Linnatransport. Tegemist ühispakkumusega koos Merko Ehitus Eesti As-ga. KMG Infra on võrdne partner Merkoga ning töid teostab ühine projektimeeskond. Leping sõlmiti 09.08.2022 ja tööde tähtaeg on 30 kuud kusjuures trammitee ja selle kontaktvõrk koos kontaktvõrgumastidega peab olema kasutusvalmis ja kasutusloaga hiljemalt 30.06.2024. a. Lepingu maksumus on 36 496 tuhat eurot km-ta. Tegemist on projekteerimis-ehitus töövõtuga Tallinna südalinnas.

INVESTEERINGUD

Aruandeaastal moodustasid investeeringud põhivarasse kokku 669 tuhat eurot (2021: 103 tuhat eurot), sealhulgas investeeringud põhitegevuseks vajalikesse masinatesse ja seadmetesse 402 tuhat eurot (2021: 28 tuhat eurot).

PERSONAL

2022. aastal töötas kontsernis keskmiselt 176 (2021: 178) inimest. Tööjõukulud koos sotsiaalmaksuga olid 2022 aastal 6 638 tuhat eurot (2021: 6 712 tuhat eurot). Tööjõukulud moodustasid aruandeaasta müügakäibest 12,61% (2021: 10,96%).

Kontserni ettevõtete juhatuse liikmetele arvestati 2022. aastal tasusid koos boonustega kokku summas 417 tuhat eurot (2021. aastal: 287 tuhat eurot).

RISKIJUHTIMINE

Riskide juhtimine lähtub omanike ootuste täitmisest ja strateegiliste eesmärkide saavutamisest, toimub ühtsetel põhimõtetel, on süstemaatiline, järjepidev, läbipaistev ja ajakohane. Kasutatavad riskijuhtimise meetmed on ennetava iseloomuga ning neid arendatakse vastavalt kontserni strateegia muutustele tegevustes ja organisatsiooni struktuuris.

Riskide juhtimise eesmärk on toetada strateegia väljatöötamist ja elluviimist ning aidata saavutada finants- ja tegevuseesmärke. Samuti leida potentsiaalseid võimalusi ja hoida ära mittesoovitavaid sündmusi. Riskide juhtimise tõhususe ja riskide realiseerumise ennetamise tagamiseks kogume regulaarselt süstemaatilist infot riski realiseerumise või riski realiseerumise ohu ja intsidentide kohta. See info on alus parendustegevuste läbiviimiseks ning seeläbi aitab vähendada sarnaste sündmuste kordumise tõenäosust ning mõju tulevikus.

Äritegevuse olulisemaks riskiks on katendite projektide pakkumiste ja asfaltbetooni tootmise puhul algselt eelarvestatud sisendhindade kallinemine, mis puudutab ennekõike pikaajalisi-mitmeaastaseid projekte. Riigihangete ehitustööde hankelepingutesse on toornafta ning maagaasi maailmaturu keskmise hinnamuutuste korrigeerimise meetoodika sisse viidud (bituumenihinna korrigeerimise (BHK) meetoodika). See kaitseb mõlemat ehituslepingu poolt (nii tellijat kui ka töövõtjat) pakkumuse esitamise ja tööde tegemise vahelisel ajal asfaltbetoonsegu kõige kulukama komponendi – naftabituumeni – hinnatõusu või -languse eest.

Ehitustegevusest tulenevad tegevusriskid on maandatud kindlustuste ja garantiidega, krediidirisk läbi koostööpartnerite hindamise ja töhuga krediidi poliitika. Likviidsusrisk on põhiliselt seotud võimega tasuda õigeaegselt kohustused krediidasutuste ja tarnijate ees. Kontserni maksevõime oli 2022. aastal hea.

Ehitus- ja tootmistegevusest tingitud negatiivsete mõjude vähendamiseks keskkonnale ja töötajatele, hindame regulaarselt võimalikke riske, rakendame meetmeid riskide maandamiseks, teostame sisekontrolli ja vastavushindamist ning oleme orienteeritud juhtimissüsteemi pidevale parendamisele.

Kontserni tegevusvaldkondi mõjutavad oluliselt nii meie koduturgudel kui ka Euroopa Liidus ja rahvusvaheliselt vastu võetud regulatsioonid ja sõlmitud lepped. Õigusrisk tuleneb poliitilistest otsustest, regulaatorite tegevusest regulatsioonide tõlgendamisel jms ning mõjutab meie igapäevast äritegevust. Kuna taristuehitus põhineb ennekõike riiklikel investeeringutel, siis laiemas plaanis on teehoiu valdkonna kõige määravamaks riskiks riigipoolse rahastuse ebakindlus. Lähtudes kehtivast teehoiukava 2023–2026 finantsplaanist, riigieelarve strateegiast ja Transpordiameti eelarvest, siis on teede sektori alarahastuse riski realiseerumine tõenäoline. Õigusriski juhtimiseks jälgime õiguskeskkonna suundumusi ja planeeritavaid muudatusi, osaleme aktiivselt avalikes diskussioonides ja uute õigusaktide väljatöötamise aruteludes ning tagame oma tegevuse vastavuse tootmis- ja või arendustegevusega seotud riigi õigusaktidele. KMG on Eesti Taristuehituse Liidu (varasema nimega Asfaldiliit) liige.

2023 AASTA EESMÄRGID

Peamiseks eesmärgiks on säilitada oma positsiooni turul ja parandada sisemist efektiivsust ning seeläbi kasumlikkust. Jätkame ehitusturul investeerimist strateegiliselt olulistesse valdkondadesse, uuendame tootmisseadmeid ja -tehnikat. Võimaluste avanemisel plaanime tegevuste laiendamist uutesse valdkondadesse ja piirkondadesse koos konkurentsivõimelise kulubaasi säilitamisega. Lisaks on oluline leida konkurentsitingimustele vastavad võimalused rohepöörde lahenduste ellu kutsumiseks nii läbi uute tehnoloogiliste lahenduste juurutamise, kui ka CO₂-neutraalsema asfaldi turule toomisel.

Teedeehituse valdkonnas 2023. aastasse sõlmitud projektide hanked Transpordiametiga aruande koostamise kuupäeva seisuga:

- Tartu ja Võru maakonna taastusremont 2023
- Riigiteede nr 19101 Audru-Tõstamaa-Nurmsi km 0,0-8,840 ja 19105 Audru tee km 0,0-1,281 taastusremont
- Riigitee 1 Tallinn-Narva km 172,593-173,547 asfaltkatte taastusremont
- Riigitee nr 49 Imavere – Viljandi – Karksi-Nuia km 53,996-58,871 asuva Viljandi – Loodi lõigu rekonstrueerimine
- Riigitee nr 9 Ääsmäe – Haapsalu – Rohuküla km 39,32 – 49,43 asfaltkatte kuumtaastamine AKA ja ülekatte meetodil
- Riigitee nr 4 Tallinn - Pärnu - Ikla km 144,8 - 144,95 Uulu kalmistu ristmiku ümberehitus
- Riigitee nr 19331 Rannametsa – Ikla km 13,026 – 17,254 Kabli külavahe katte taastusremont

Ülaltoodud hangete lepingujärgne maksumus on kokku 8 798 tuhat eurot.

Markeerimistööde poolleiolevad projektid Transpordiametile aruande koostamise kuupäeva seisuga:

- Teekatemärgistuse nõuetele vastavuse tagamine Lääne-Viru maakonna riigiteedel
- Teekatemärgistustööde teostamine 2021-2026
- Tallinna rattaradade märgistamine 2021-2026

Ülal esitatud projektide lepingujärgne maksumus on kokku 1 610 tuhat eurot.

Insenertehniliste rajatiste ehituse 2023. aastal võidetud hange aruande koostamise kuupäeva seisuga:

Märtsis 2023 tunnistati edukaks KMG Infra OÜ koos Merko Ehitus Eesti AS-ga hankel „Rail Baltica Ülemiste terminali raudteerajatiste ehitustööd“, rh. viitenumber 256827, kus KMG Infra on võrdne partner Merkoga ning töid teostab ühine projektimeeskond. Pakkumuse maksumus oli 44 829 tuhat eurot km-ta. Lepingu järgselt on tööde teostamise tähtajaks 47 kuud.

KOKKUVÕTTEKS

Rahvusvahelise Valuutafondi (IMF) optimistlikumad prognoosid ja kasvav kindlustunne viitavad, et Euroopa majanduse seis hakkab tänavu paranema. Eesti majandusanalüütikute prognooside kohaselt saame majanduslangusest tõenäoliselt varsti välja ja majandus hakkab 2023. aasta keskpaigas taas kasvama ning ettevõtetel tasub hakata jälle investeerimisplaane tegema.

Kokkuvõttes hindame, et kasutasime keerulist aastat päris hästi oma ärimudeli korrastamiseks. Suutsime piisavalt kiiresti muutuvate oludega kohaneda ja hoidsime oma kulubaasi kontrolli all ja seda tingimustes, kus riigi poolt jäi hüvitamata ligikaudu 800 tuhat eurot hinnatõusu kallinemist. Juhtkonnapoolne hinnang ettevõtte tulemusele on rahuldav. Praeguse parima teadmise kohaselt saab 2023. aasta olema mulluse aastaga võrrelduna edukam ehitusaasta, samas kontserni projektide portfelli aastaks 2023 on aruande koostamise momendil veel kesine, tegeleme selle täitmisega. Viimased kaks aastat on rõhutanud vajadust tarneahela mitmekesistamise ja koos sellega Kaug-Ida tarnijatest sõltumatuse saavutamise järele. Rahvusvahelise kaubanduse häired ja viivitused on kaasa toonud olukorra, kus Euroopaväliste piirkondade tarnijatele lootmine on väga keeruline. Uute koostööpartnerite otsimine on hetkel pidev protsess, vaatame ringi Euroopas ning ka Eestis. Võimalusi ja ideid ärimudeli innovatsiooniks meil jätkub, lähtume ettevõtte väärtuse kasvatamise motiivist, sest väljakujunenud viisil enam edasi tegutseda ei saa. Suurendame kontserni sünergiaid läbi kahe ettevõtte ressursside ning kompetentside ühendamise, mille kaudu laiendame oma tegevussuundi taristuehituse valdkonnas.

FINANTSNÄITAJAD 2022

valem / selgitus	Kasumiaruanne (tuh eur)	2 022	2 021	% muutus
	Müügitulu	52 636	61 263	-14,08%
	Brutokasum	1 702	3 962	-57,04%
Kasum (-kahjum) enne finants-, maksu-, ning põhivara kulumi- ja väärtuse languse kulusid	EBITDA	855	2 883	-70,34%
	Ärikasum (-kahjum)	-116	2 065	-105,61%
	Puhaskasum (-kahjum)	-404	4 457	-109,06%
	Üldhalduskulud	1 938	1 927	0,55%
Brutokasum / Müügitulu	Brutorentaablus	3,23%	6,47%	-3,23%
EBITDA / Müügitulu	EBITDA marginaal	1,62%	4,71%	-3,08%
Ärikasum/ Müügitulu	Ärikasumi marginaal	-0,22%	3,37%	-3,59%
Puhaskasum / Müügitulu	Puhasrentaablus	-0,77%	7,27%	-8,04%
Üldhalduskulud / Müügitulu	Üldhalduskulude suhtarv	3,68%	3,15%	0,54%

valem	Bilanss (tuh eur)	31.12.2022	31.12.2021	% muutus
	Käibevarad	8 824	12 831	-31,23%
	Põhivarad	7 945	8 385	-5,24%
	Varad	16 769	21 216	-20,96%
	Lühiajalised kohustised	5 296	9 275	-42,90%
	Pikaajalised kohustised	5 689	5 754	-1,12%
	Omakapital	5 783	6 187	-6,53%
Käibevara - Lühiajal. kohustused	Käibekapital	3 528	3 557	-0,80%
Lühiajal. võlakohustused + Pikaajal. võlakohustused - Raha	Netovõlg	4 065	2 241	81,41%
Käibevara / Lühiajal. kohustused	Likviidsuskordaja	1,67	1,38	0,28
Kohustused / Kogukapital	Võlakordaja	0,66	0,71	-0,05
Omakapital / Varad	Omakapitali suhtarv	34,5%	29,2%	5,33%
Netovõlg / (Omakapital + Netovõlg)	Finantsvõimendus	41,28%	26,59%	14,69%
Puhaskasum / Varadkokku	Varade tootlus (ROA)	-2,41%	21,01%	-23,41%
Puhaskasum / Omakapital kokku	Omakapitali tootlus (ROE)	-6,98%	72,03%	-79,01%

JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 12 kuni 32 toodud KMG OÜ konsolideeritud 2022. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhataja kinnitab, et:

- 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele;
- 2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt emaettevõtte ja kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3. KMG OÜ ja tema tütarettevõtte on jätkuvalt tegutsevad.

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Targo Toots	Juhatuse liige	5. mai 2023 / allkirjastatud digitaalselt /
Indrek Pappel	Juhatuse liige	5. mai 2023 / allkirjastatud digitaalselt /
Marek Jassik	Juhatuse liige	5. mai 2023 / allkirjastatud digitaalselt /

KONSOLIDEERITUD BILANSS

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
VARAD			
Käibevarad			
Raha	1 775 308	3 664 687	
Nõuded ja ettemaksed	3 974 701	6 412 365	2
Varud	3 073 629	2 754 147	3
Kokku käibevarad	8 823 638	12 831 199	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	8 105	2
Materiaalsed põhivarad	7 944 983	8 376 563	6
Kokku põhivarad	7 944 983	8 384 668	
Kokku varad	16 768 621	21 215 867	
KOHUSTISED			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	168 374	163 993	9
Võlad ja ettemaksed	4 485 899	8 560 988	10
Eraldised	641 427	549 685	11
Kokku lühiajalised kohustised	5 295 700	9 274 666	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 672 117	5 741 573	9
Võlad ja ettemaksed	17 321	12 280	10
Kokku pikaajalised kohustised	5 689 438	5 753 853	
Kokku kohustised	10 985 138	15 028 519	
OMAKAPITAL			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	300 000	13
Ülekurss	1 191 000	898 000	
Kohustuslik reservkapital	0	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 986 348	529 779	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-403 866	4 456 569	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 783 483	6 187 348	
Kokku omakapital	5 783 483	6 187 348	
Kokku kohustised ja omakapital	16 768 621	21 215 867	

Raamatupidamise aastaaruande lisad lehekülgedel 16-32 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE

(eurodes)

	2 022	2 021	Lisa nr
Müügitulu	52 635 751	61 262 876	14
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-50 933 740	-57 301 059	15
Brutokasum (-kahjum)	1 702 012	3 961 817	
Üldhalduskulud	-1 938 003	-1 927 309	16
Muud äritulud	126 566	46 995	
Muud ärikulud	-6 501	-16 147	
Ärikasum (kahjum)	-115 926	2 065 356	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	2 463 042	
Intressitulud	139	351	
Intressikulud	-288 078	-72 180	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-403 865	4 456 569	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-403 865	4 456 569	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-403 865	4 456 569	

Raamatupidamise aastaaruande lisad lehekülgedel 16-32 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

(eurodes)

	2 022	2 021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-115 927	2 065 356	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	971 171	817 659	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-101 658	-7 012	
Muud korrigeerimised	0	61 003	
Kokku korrigeerimised	869 513	871 650	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 445 685	-2 316 354	
Varude muutus	-319 481	42 482	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 978 306	2 980 102	
Laekunud intressid	223	345	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 098 293	3 643 581	

Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete põhivarade soetamisel	-469 081	-103 229	6
Laekunud materiaaalsete põhivarade müügist	170 898	28 900	6
Tasutud tütarettevõtte soetamisel	0	-8 155 000	5
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-2 940	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-298 183	-8 232 269	

Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 500 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-204 825	-201 391	
Makstud intressid	-288 078	-72 180	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 168 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-492 903	6 394 429	

Kokku rahavood	-1 889 379	1 805 741	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 664 687	1 858 946	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 889 379	1 805 741	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 775 308	3 664 687	

Raamatupidamise aastaaruande lisad lehekülgedel 16-32 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	30 000	0	3 000	532 718	565 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	4 456 569	4 456 569
Emiteeritud aktsiakapital	270 000	898 000	0	0	1 168 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-2 939	-2 939
31.12.2021	300 000	898 000	3 000	4 986 348	6 187 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-403 865	-403 865
Kontserni restruktureerimine	-290 000	293 000	-3 000	0	0
31.12.2022	10 000	1 191 000	0	4 582 482	5 783 483

Kontserni restruktureerimise real on kajastatud kontsernisisese ühinemise mõju omakapitalile (vt lisa 5).

Raamatupidamise aastaaruande lisad lehekülgedel 16-32 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Üldine informatsioon

KMG OÜ (emaettevõtte) 2022. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Emaettevõtte ja tütarettevõtte moodustavad konsolideerimisgrupi (käesolevas aruandes nimetatud kontserniks ja ettevõtteks). Emaettevõttel on tütarettevõttes valitsev mõju. Tütarettevõtte konsolideeritakse rida-realt alates tema omandamise kuupäevast kuni kontrolli loovutamise kuupäevani. Konsolideerimisel aluseks võetud tütarettevõtte finantsaruanded on koostatud sama perioodi kohta nagu emaettevõtte raamatupidamise aruannegi. Kontserni kuuluvad ettevõtted kasutavad sarnastes tingimustes toimunud sarnaste tehingute puhul ühtseid arvestuspõhimõtteid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on elimineeritud kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Konsolideeritud majandusaasta aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid (hoiused üle 3 kuu ja alla 1 aasta), nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha rahalähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingu kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Tütarettevõtte aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna. Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse tütarettevõtteid soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Regressiõiguseta faktooring on kajastatud kui nõudeõiguse müük ja faktoormisel laekunud raha kajastatakse kui nõude laekumist.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. 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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude maksumuse kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kaupade müügil, teenuse osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalsele põhivarale tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Jooksvad remonditööd kajastatakse perioodikuluna.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Põhivarade arvelevõtmise alampiir on 3 000 eurot.

Materiaalse põhivara objektidele on määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised	5-50 aastat
Masinad ja seadmed	2-20 aastat
Transpordivahendid	1-10 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	1-5 aastat

Maad ei amortiseerita. Põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 kohustustena kajastatakse kohustusi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Kõiki muid kohustusi kajastatakse pikaajaliste kohustustena. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdnud toodetele ja teenustele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdnud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks.

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Antud juhul on eraldiseks lõpetatud ehitusprojektide võimalike garantiitööde katteks moodustatav garantiireserv (lepingus määratletud garantiiajaks ning tingimustel). Garantiireservi suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna hinnangutele, mis tuginevad juhtkonna varasematele kogemustele, mis on saadud analoogsete projektide teostamisega.

Garantiireserv kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, garantiireservi realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning garantiireservi suurus on usaldusväärselt määratav. Garantiireservi realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning reservi suurust hinnatakse iga projekti lõikes uuesti igal bilansipäeval. Projekti garantiiaja möödumisel vähendatakse konkreetse projekti garantiireservi jäägi võrra kulusid. Kuna tütarettevõtte on peatöövõtja, siis alltöövõtjad annavad enda poolt teostatud töödele garantii ning ettevõtte garantiireserv moodustatakse põhiliselt juhuks, kui alltöövõtja ei suuda oma kohustusi täita või kui garantiitööd hõlmavad töid või materjale, mille kohta puuduvad alltöövõtjate garantiid.

Maavara ressursitasu ja rekultiveerimise eraldis

Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga sõlmitud lepingu kohaselt on ettevõttel õigus karjäärade kasutusvaldusest tulenevalt kaevandada täitematerjale kuni lepingute lõpuni. Lepingust tuleneva karjäärade rikutud maa rekultiveerimise kulutused tuleb maavarade ammendamisel või omaniku nõudmisel kompenseerida. Rekultiveerimise reserv on kogutud proportsionaalselt kaevandatud mahuga ja on piisav rekultiveerimiskohustuse täitmiseks. Reservi maksumus kaevandatud mahtudelt on kujundatud varasemate tehtud rekultiveerimistööde põhjal.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kajastamine pikaajalistelt ehituslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ehitusteenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed“. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“.

Intressitulu

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Tuludes kajastatakse sellist majanduslikku kasu, mille saajaks on ettevõtte ise. Kolmandate osapoolte nimel kogutud summad ei ole kajastatud läbi kasumiaruande.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Konsolideeritud aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- (a) Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
- (b) Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2. NÕUDED JA ETTEMAKSED
(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 633 696	3 633 696	0	
sh ostjatelt laekumata arved	3 633 696	3 633 696	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 617	6 617	0	4
Muud nõuded	147 220	147 220	0	
sh viitlaekumised	147 220	147 220	0	
Ettemaksed	187 168	187 168	0	
Sh tulevaste perioodide kulud	187 168	187 168	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 974 701	3 974 701	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 835 627	5 835 627	0	
sh ostjatelt laekumata arved	5 835 627	5 835 627	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 076	8 076	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	282 734	282 734	0	4
Muud nõuded	244 793	236 688	8 105	
sh viitlaekumised	244 793	236 688	8 105	
Ettemaksed	49 240	49 240	0	
sh tulevaste perioodide kulud	49 240	49 240	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 420 470	6 412 365	8 105	

Lisa 3. VARUD
(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	2 471 893	2 252 413
Valmistoodang	601 735	501 734
Kokku varud	3 073 628	2 754 147

2022. aastal ja 2021. aastal varusid allahinnatud ei ole.

Lisa 4. MAKSUDE ETTEMAKSED JA MAKSUVÕLAD
(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	240 295	259 127	248 190
Üksikisiku tulumaks	0	99 092	0	122 214
Erisoodustuse tulumaks	0	1 922	0	4 460
Sotsiaalmaks	0	172 843	0	211 700
Kohustuslik kogumispension	0	5 157	0	6 615
Töötuskindlustusmaksed	0	10 465	0	13 133
Ettemaksukonto jääk	6 617	0	23 607	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 617	529 774	282 734	606 312

Lisa 5. TÜTARETTEVÕTTE AKTSIAD JA OSAD
(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon

Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr	
				31.12.2022	31.12.2021
16196755	KMG OÜ	Eesti	ehitus	0%	100%
16638472	KMG Infra OÜ	Eesti	ehitus	100%	0%

Tütarettevõtjate osad, detailne informatsioon

Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Kontserni restruktureerimine	31.12.2022
KMG OÜ	8 155 000	0	0	-8 155 000	0
KMG Infra OÜ	0	0	0	408 671	408 671
Kokku tütarettevõtjate osad perioodi lõpus	8 155 000	0	0	-7 746 329	408 671

Omandatud osalused

Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
KMG Infra OÜ	100%	23.12.2022	408 671

Kontserni restruktureerimine

- Endine emaettevõtte KMG Inseneriehituse AS omandas märtsis 2021 Soome firmalt YIT Ehitus AS-ilt YIT Teed tootmisüksused, mis tänaseks kannab nime KMG OÜ.
- Märtsis 2022 sõlmisid endine emaettevõtte KMG Inseneriehituse AS ja KMG OÜ ühinemislepingu, mille kohaselt KMG OÜ on ühendav ühing ning peale äriregistris vastavat registreerimist jätkatakse KMG OÜ nime all.
- Augustis 2022 viidi lõpuni endise emaettevõtte KMG Inseneriehituse AS ühinemine KMG OÜ-ga ning KMG Inseneriehituse AS kustutati äriregistrist.
- Detsembris 2022 asutati KMG Infra OÜ jagundamise teel KMG OÜ-st, mille käigus sai KMG OÜ-st kontserni emaettevõtte.

Restruktureerimine viidi läbi kontserni äririskide maandamise eesmärgil.
Täiendav informatsioon tütarettevõtte kohta on toodud lisas 20.

Lisa 6. MATERIAALSED PÕHIVARAD
(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2020						
Soetusmaksumus	0	0	199 053	50 046	0	249 099
Akumuleeritud kulum	0	0	-104 186	-49 828	0	-154 014
Jääkmaksumus	0	0	94 867	218	0	95 085
Ostud ja parendused	0	0	27 909	5 930	69 389	103 228
Lisandumised äriühenduste kaudu	3 864 628	945 132	3 918 120	37 469	313 450	9 078 799
Amortisatsioonikulu	0	-66 951	-732 550	-18 157	0	-817 658
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-21 888	0	0	0	-21 888
Muud muutused	0	0	0	0	-61 003	-61 003
31.12.2021						
Soetusmaksumus	3 864 628	2 108 821	15 136 671	429 620	321 836	21 861 576
Akumuleeritud kulum	0	-1 252 528	-11 828 325	-404 160	0	-13 485 013
Jääkmaksumus	3 864 628	856 293	3 308 346	25 460	321 836	8 376 563
Ostud ja parendused	0	82 739	402 442	97 772	85 901	668 854
Amortisatsioonikulu	0	-78 346	-865 453	-27 372	0	-971 171
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-40 184	-29 056	0	0	-69 240
Muud muutused	-5 936	0	0	0	-54 087	-60 023
31.12.2022						
Soetusmaksumus	3 858 692	2 095 060	15 139 874	507 680	353 650	21 954 956
Akumuleeritud kulum	0	-1 274 558	-12 323 595	-411 820	0	-14 009 973
Jääkmaksumus	3 858 692	820 502	2 816 279	95 860	353 650	7 944 983

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Ehitised	42 000	24 400
Masinad ja seadmed	128 898	4 500
sh transpordivahendid	46 650	4 500
sh muud masinad ja seadmed	82 249	0
Kokku	170 898	28 900

Lisa 7. KAPITALIRENT
(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alus- valuuta	Lõpp- tähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustis	340 491	168 374	172 117	0	3-kuu euribor+1,97% 3-kuu euribor+1,19% 3-kuu euribor+1,60% 3-kuu euribor+2,30%	EUR	2022-2024
Kapitalirendikohustised kokku	340 491	168 374	172 117	0			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alus- valuuta	Lõpp- tähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustis	405 566	163 993	241 573	0	3-kuu euribor+1,10% 3-kuu euribor+1,19% 3-kuu euribor+1,60% 3-kuu euribor+2,00%	EUR	2022-2024
Kapitalirendikohustised kokku	405 566	163 993	241 573	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	2022	2021
Masinad ja seadmed	505 901	556 117
Kokku	505 901	556 117

Lisa 8. KASUTUSRENT
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	217 829	129 816

Kontsern andis rendile turbatootmise seadmed, masinad ning sõidukeid, kontori- ja tootmispindasid. (vt lisa 18).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	1 099 653	1 362 759

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel tootmisseadmeid ja -mehhanisme, sõidukeid, tootmispindasid, laopindasid ning kontoreid.

Lisa 9. LAENUKOHUSTISED
(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressi- määr	Alus- valuuta	Lõpp- tähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	340 491	168 374	172 117	0				7
Muud laenukohustised								
Omanik I	2 750 000	0	2 291 669	458 331	5%	EUR	21.06.2027	
Omanik II	2 750 000	0	2 291 669	458 331	5%	EUR	21.06.2027	
Muud laenukohustised kokku	5 500 000	0	4 583 338	916 662				
Laenukohustised kokku	5 840 491	168 374	4 755 455	916 662				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressi- määr	Alus- valuuta	Lõpp- tähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	405 566	163 993	241 573	0				7
Muud laenukohustised								
Omanik I	2 750 000	0	2 291 669	458 331	5%	EUR	21.06.2027	
Omanik II	2 750 000	0	2 291 669	458 331	5%	EUR	21.06.2027	
Muud laenukohustised kokku	5 500 000	0	4 583 338	916 662				
Laenukohustised kokku	5 905 566	163 993	4 824 911	916 662				

KMG OÜ nimel on Luminor pangas avatud arvelduslaen limiidiga 1 500 tuhat eurot, intressimäär 3-kuu Euribor +1,90% aastas ning lõpptähtaeg 28.04.2023. Bilansipäeva seisuga arvelduslaenu kasutusele võetud ei ole. Info Luminor kasuks seatud tagatiste kohta on toodud lisas 12.

Aprillis 2023 pikendati Luminor arvelduslaenu 1 aastaks, uueks tähtajaks on määratud 30.04.2024.

Lisa 10. VÕLAD JA ETTEMAKSED
(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 118 390	2 118 390	0	
Võlad töövõtjatele	697 673	697 673	0	
Võlad seotud osapooltele	2 160	2 160	0	18
Maksuvõlad	529 774	529 774	0	4
Muud võlad	1 154 227	1 136 906	17 321	
sh muud viitvõlad	1 154 227	1 136 906	17 321	
Saadud ettemaksed	0	0	0	
sh muud saadud ettemaksed	996	996	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 503 220	4 485 899	17 321	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	5 434 537	5 434 537	0	
Võlad töövõtjatele	1 171 501	1 171 501	0	
Võlad seotud osapooltele	5 658	5 658	0	18
Maksuvõlad	606 312	606 312	0	4
Muud võlad	1 354 866	1 342 586	12 280	
sh muud viitvõlad	1 354 866	1 342 586	12 280	
Saadud ettemaksed	394	394	0	
sh muud saadud ettemaksed	394	394	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 573 268	8 560 988	12 280	

Lisa 11. ERALDISED
(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Garantiieraldis	367 173	220 056	-170 008	417 221
Maavara ressursitasu reserv	43 637	247 443	-207 187	83 893
Rekultiveerimise eraldis	138 875	29 727	-28 289	140 313
Kokku eraldised	549 685	497 226	-405 484	641 427

	31.12.2020	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Garantiieraldis	151 606	257 644	-42 077	367 173
Maavara ressursitasu reserv	0	525 369	-481 732	43 637
Rekultiveerimise eraldis	0	164 207	-25 332	138 875
Kokku eraldised	151 606	947 220	-549 141	549 685

Lisa 12. TINGIMUSLIKUD KOHUSTISED
(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võimalikud dividendid	3 665 986	3 989 078
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	916 496	997 270
Väljastatud garantiid	8 445 760	7 067 800
Kokku tingimuslikud kohustised	13 028 242	12 054 148

Maksuhaldur ei ole algatanud ega läbi viinud maksurevisjoni ega üksikjuhtumi kontrolli üheski kontserni ettevõttes. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtjast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata kontsernile olulise täiendava maksusumma.

Kontserni kui garantii tellija nimel on Luminor panga poolt väljastatud bilansipäeva seisuga pakkumis-, teostus- ja garantiiaja garantiisid summas 8 445 760 eurot (2021: 7 067 800 eurot) maksimaalse pikkusega kuni 5 aastat. Maksimaalne krediidiilimiit on 12 200 tuhat eurot, sealhulgas arvelduslaen suurusega 1 500 tuhat eurot (vt lisa 9). Garandi ja arvelduslaenu tagatiseks on kontserni kinnisvarale seatud ühishüpoteek summas 6 000 tuhat eurot ja kommertspant summas 15 000 tuhat eurot, mis tagavad nii emaettevõtte kui ka tütarettevõtte nimele väljastatud garantiisid. Juhtkonna hinnangul ei ole nimetatud garantiide realiseerumine tõenäoline ja garantiid ei vasta seetõttu bilansis kajastatavate kohustiste kriteeriumitele.

Lisa 13. OSAKAPITAL

Eestis Vabariigis kehtiv äriseadustik kehtestab Eestis registreeritud ettevõttele osakapitali osas järgmised nõudmised:

- osakapital peab olema vähemalt 2 500 eurot;
- osaühingu netovara peab moodustama vähemalt poole ettevõtte põhikirja järgsest osakapitalist, seejuures ühingute puhul, mille põhikirja järgne osakapital on 2 500–5 000 eurot, mitte vähem kui 2 500 eurot.

Osaühingu osakapitali suurus või selle miinimum- ja maksimumkapital määratakse kindlaks ettevõtte põhikirjas, kusjuures miinimumkapitali suurus peab olema vähemalt ¼ maksimumkapitali suurusest.

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital (aktsiakapital)	10 000	300 000
Osade (aktsiate) arv (tk)	4	500 000
Osade (aktsiate) nimiväärtus	2 x 3300 + 2 x 1700	0,6

Seoses ühinemisega on kontserni uus osakapital 10 000 eurot (31.12.2021 seisuga oli kontserni aktsiakapital 300 000 eurot). Osakapitali vähenemine 290 000 eurot on kajastatud ülekursi suurenemisena. Täiendav informatsioon kontsernisisese ühinemise kohta on toodud lisa 5.

KMG OÜ osakapital on täies ulatuses sisse makstud rahas. Ettevõtte põhikirjajärgne minimaalne osakapital on 10 tuhat eurot ja maksimaalne osakapital on 40 tuhat eurot. Ettevõttel ei ole kohustuslikku reservkapitali. Konsolideeritud netovara moodustas 5 783 tuhat eurot (31.12.2021 6 187 tuhat eurot), seega vastas ettevõtte omakapital bilansipäeval Eesti Vabariigis kehtestatud nõuetele.

Lisa 14. MÜÜGITULU
(eurodes)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

	2022	2021
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 598 858	61 194 750
Läti	2 000	14 418
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	34 893	53 708
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 635 751	61 262 876
Kokku müügitulu	52 635 751	61 262 876

Müügitulu tegevusalade lõikes

	2022	2021
Rajatiste ehitus	10 627 892	24 820 424
Teede ja kiirteedehitus	25 441 921	23 193 559
Asfaltbetooni müügitulu	12 591 732	8 729 356
Müügitulu muude materjalide tootmisest (sh lõhketööd)	2 271 593	2 252 647
Kaevandamise müügitulu	1 672 543	2 200 086
Masinate, seadmete rent	20 985	57 444
Muud müügitulud	9 085	9 360
Kokku müügitulu	52 635 751	61 262 876

Lisa 15. MÜÜDUD TOODANGU (KAUPADE, TEENUSTE) KULU
(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	22 389 627	21 566 120
Energia	4 500 220	3 013 695
Alltöövõtutööd	10 869 296	18 398 455
Transpordikulud	2 577 172	3 783 205
Tööjõukulud	5 808 057	5 729 905
Amortisatsioonikulu	923 186	781 876
Kasutusrendikulu	967 612	1 264 886
Muud	2 898 570	2 762 917
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	50 933 740	57 301 059

Lisa 16. ÜLDHALDUSKULUD
(eurodes)

	2022	2021
Energia	121 112	77 816
Tööjõukulud	830 156	982 366
Amortisatsioonikulu	47 985	35 783
Kasutusrendikulu	132 041	97 873
Muud	806 709	733 471
Kokku üldhalduskulud	1 938 003	1 927 309

Lisa 17. TÖÖJÕUKULUD
(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	4 939 958	5 027 495
Sotsiaalmaksud	1 698 255	1 684 776
Kokku tööjõukulud	6 638 213	6 712 271
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	176	178

Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	2022	2021
Töölepingu alusel töötav isik	167	172
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Lisa 18. SEOTUD OSAPOOLED
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2022	2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 076
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	8 076

Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 160	5 658
Kokku võlad ja ettemaksed	2 160	5 658

PIKAAJALISED	2022	2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500 000	5 500 000
Kokku laenukohustised	5 500 000	5 500 000

Tehingud seotud osapooltega

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500 000	0	0	5 500 000	278 819	9
Kokku laenukohustised	5 500 000	0	0	5 500 000	278 819	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 500 000	0	5 500 000	58 972	9
Kokku laenukohustised	0	5 500 000	0	5 500 000	58 972	

MÜÜDUD	2022		2021	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 582	29 248	79 107	0
Kokku müüdud	58 582	29 248	79 107	0

OSTETUD	2022		2021	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 372		43 466	0
Kokku ostetud	55 372	0	43 466	0

Aruandeaastal müüdi varem rendile antud turbatootmise seadmed ja masinad (vt lisa 8).

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2022	2021
Arvestatud tasu	417 086	287 299

Seotud osapoolte vahelised tehingud toimusid tavapärase äritegevuse käigus ja turutingimustel. Seotud osapoolte nõudeid ei ole perioodil 1. jaanuar kuni 31.detsember 2022 alla hinnatud, samuti ei hinnatud nõudeid alla ka 2021 aastal.

Lisa 19. EMAETTEVÖTTE PÕHIARUANDED

Vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamisseadusele peab konsolideeriva äriüksuse (emaettevõtte) konsolideerimata finantsaruannete (esmaste aruannete) informatsioon olema avalikustatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades. Emaettevõtte aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel. Tütarettevõtte kajastamist käsitlevad arvestuspõhimõtted on emaettevõtte eraldiseisvates esmastes aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisana, muudetud vastavalt IAS 27 „Konsolideerimata finantsaruanded“ nõuetele.

Emaettevõtte aruannetes, mis on avalikustatud käesoleva raamatupidamise aastaaruande lisana (Täiendavad andmed emaettevõtte kohta), on investeering tütarettevõttesse kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

KONSOLIDEERIMATA BILANSS

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
VARAD		
Käibevarad		
Raha	1 410 099	1 737 268
Nõuded ja ettemaksed	1 840 695	2 585 462
Varud	3 073 628	2 754 147
Kokku käibevarad	6 324 422	7 076 877
Põhivarad		
Investeeringud tütarettevõttesse	408 671	0
Materiaalsed põhivarad	7 924 016	4 942 802
Kokku põhivarad	8 332 687	4 942 802
Kokku varad	14 657 109	12 019 679
KOHUSTISED		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	168 374	163 993
Võlad ja ettemaksed	2 672 930	3 746 950
Eraldised	360 206	357 512
Kokku lühiajalised kohustised	3 201 510	4 268 455
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	5 672 117	241 573
Kokku pikaajalised kohustised	5 672 117	241 573
Kokku kohustised	8 873 627	4 510 028
OMAKAPITAL		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Ülekurss	1 191 000	7 243 324
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 986 348	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-403 866	256 327
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 783 482	7 509 651
Kokku omakapital	5 783 482	7 509 651
Kokku kohustised ja omakapital	14 657 109	12 019 679

KONSOLIDEERIMATA KASUMIARUANNE

(eurodes)

	01.01.2022 - 31.12.2022	31.03.2021 - 31.12.2021
Müügitulu	52 635 751	38 301 999
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-50 933 740	-36 942 305
Brutokasum (-kahjum)	1 702 011	1 359 694
Üldhalduskulud	-1 938 003	-1 089 447
Muud äritulud	126 566	28 711
Muud ärikulud	-6 501	-16 147
Ärikasum (kahjum)	-115 927	282 811
Intressitulud	139	80
Intressikulud	-288 078	-26 564
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-403 866	256 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-403 866	256 327
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-403 866	256 327

KONSOLIDEERIMATA RAHAVOOGUDE ARUANNE

(eurodes)

	01.01.2022 - 31.12.2022	31.03.2021 - 31.12.2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-115 927	282 811
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	971 171	779 491
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-101 658	-7 011
Muud korrigeerimised	356 227	15 536
Kokku korrigeerimised	1 225 740	788 016
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	744 689	-1 842 691
Varude muutus	-319 481	42 482
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 071 327	2 711 263
Laekunud intressid	223	80
Kokku rahavood äritegevusest	463 917	1 981 961
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete põhivarade soetamisel	-469 081	-45 638
Laekunud materiaalsete põhivarade müügist	170 898	28 900
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-298 183	-16 738
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 360 000	2 350 000
Saadud laenude tagasimaksed	-5 360 000	-2 350 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-204 825	-201 391
Makstud intressid	-288 078	-26 564
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-492 903	-227 955
Kokku rahavood	-327 169	1 737 268
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 737 268	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-327 169	1 737 268
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 410 099	1 737 268

KONSOLIDEERIMATA OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	0	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	256 327	256 327
Emiteeritud osakapital	10 000	7 243 324	0	7 253 324
31.12.2021	10 000	7 243 324	256 327	7 509 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-403 866	-403 866
Kontserni restruktureerimine	0	-6 052 324	4 730 021	-1 322 303
31.12.2022	10 000	1 191 000	4 582 482	5 783 482

Allpool esitatud tabelis on emaettevõtte omakapital kokku viidud korrigeeritud konsolideerimata omakapitaliga:

(eurodes)	31.12.2022
Emaettevõtja omakapital	5 783 482
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-408 671
Bilansiline väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	408 671
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital	5 783 482

Vastavalt Äriseadustikule võtab emaettevõtte, kes koostab konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande, kasumi jaotamise otsuse vastu konsolideerimisgrupi konsolideeritud aruannete alusel. Konsolideeritud aruannetel põhinevat kasumit ei ole lubatud jaotada niivõrd, kuivõrd see vähendaks emaettevõtte netovara tasemeni alla osakapitali ja reserve kogusumma, mille väljamaksmine osanikele ei ole lubatud seadusest või põhikirjast tulenevalt.

Kontserni restruktureerimise kohta on esitatud täiendav informatsioon lisas 5.

Lisa 20. TÜTARETTEVÖTTE KMG INFRA OÜ PRO FORMA PÕHIARUANDED

KMG Infra OÜ (endine KMG Inseneriehituse AS) loodi 23.12.2022 insenertehniliste rajatiste ehitusüksuse jagunemise teel KMG OÜ-st. Jagunemise käigus andis KMG OÜ tütarettevõttele KMG Infra OÜ varasid üle 2 520 182 euro väärtuses ning kohustisi 2 111 511 euro ulatuses. Varade ja kohustiste vahe on KMG Infra OÜ algbilansis kajastatud osakapitalina 21 000 eurot ja ülekursina 387 671 eurot.

KMG INFRA OÜ KONSOLIDEERIMATA BILANSS

(eurodes)

	23.12.2022 algbilanss	31.12.2021
VARAD		
Käibevarad		
Raha	365 209	1 927 419
Nõuded ja ettemaksed	2 134 006	3 835 008
Kokku käibevarad	2 499 215	5 762 427
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	8 155 000
Materiaalsed põhivarad	20 967	69 042
Kokku põhivarad	20 967	8 224 042
Kokku varad	2 520 182	13 986 469
KOHUSTISED		
Kohustised ja omakapital		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 812 969	4 814 038
Eraldised	281 221	192 173
Kokku lühiajalised kohustised	2 094 190	5 006 211
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	5 500 000
Võlad ja ettemaksed	17 321	12 280
Kokku pikaajalised kohustised	17 321	5 512 280
Kokku kohustised	2 111 511	10 518 491
OMAKAPITAL		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	21 000	300 000
Ülekurs	387 671	898 000
Kohustuslik reservkapital	0	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	529 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 737 200
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	408 671	3 467 978
Kokku omakapital	408 671	3 467 978
Kokku kohustised ja omakapital	2 520 182	13 986 469

Allpool on esitatud KMG Infra OÜ pro forma finantsandmed 2022. majandustulemuste kohta.

KMG INFRA OÜ KONSOLIDEERIMATA PRO FORMA KASUMIARUANNE
(eurodes)

	01.01.2022 - 23.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Müügitulu	10 657 962	24 913 173
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-10 446 310	-22 311 050
Brutokasum (-kahjum)	211 652	2 602 123
Üldhalduskulud	-439 322	-837 862
Muud äritulud	192	18 284
Muud ärikulud	-1 120	0
Ärikasum (kahjum)	-228 598	1 782 545
Intressitulud	9 916	13 627
Intressikulud	-185 625	-58 972
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-404 307	1 737 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-404 307	1 737 200
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-404 307	1 737 200

KMG INFRA OÜ KONSOLIDEERIMATA PRO FORMA RAHAVOOGUDE ARUANNE
(eurodes)

	01.01.2022 - 23.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-228 598	1 782 545
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	19 019	38 167
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-192	0
Kokku korrigeerimised	18 827	38 167
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 701 002	-473 663
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 906 980	268 839
Laekunud intressid	88	265
Kokku rahavood äritegevusest	-1 415 661	1 616 153
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete põhivarade soetamisel	0	-12 124
Laekunud materiaalsete põhivarade müügist	29 248	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-8 155 000
Antud laenud	-5 360 000	-2 350 000
Antud laenude tagasimaksed	5 360 000	2 350 000
Laekunud intressid	9 828	13 356
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-2 940
Kokku rahavood investeerimistegevusest	39 076	-8 156 708
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	5 500 000
Makstud intressid	-185 625	-58 972
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 168 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-185 625	6 609 028
Kokku rahavood	-1 562 210	68 473
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 927 419	1 858 946
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 562 210	68 473
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	365 209	1 927 419

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2023

KMG OÜ (registrikood: 16196755) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK JASSIK	Juhatuse liige	05.05.2023
INDREK PAPPEL	Juhatuse liige	05.05.2023
TARGO TOOTS	Juhatuse liige	05.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KMG OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud KMG OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

Baker Tilly Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 84

Järve tn 2, Tallinn, Harju maakond, 11314

05.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

KMG OÜ (registrikood: 16196755) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	05.05.2023

KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

KMG OÜ omanikele kuuluv osa jaotamata kasumist on:

	EUR
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4 986 348
Aruandeaasta puhaskahjum	-403 866
Kokku jaotamata kasum seisuga 31.12.2022	4 582 482

KMG OÜ kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 oli 4 582 482 eurot, sh lõppenud majandusaasta kahjum 403 866 eurot. Juhatus teeb nõukogu koosolekule ettepaneku katta 31.12.2022 lõppenud majandusaasta puhaskahjum summas 403 866 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	25441921	48.34%	Jah
Mujal liigitamata muude mittemetallsetest mineraalidest toodete tootmine	23991	12591732	23.92%	Ei
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	10627892	20.19%	Ei
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	2074749	3.94%	Ei
Kruusa- ja liivakarjäärde tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	1672543	3.18%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	217829	0.41%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	6240	0.01%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	2845	0.01%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 6057550
E-posti aadress	info@kmg.ee