

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: DMG Ehitus OÜ

registrikood: 12255366

postiaadress: Jõgeva maakond, Jõgeva vald, Jõgeva alevik,
Tihase tn 5

postisihthnumber: 48309

telefon: +372 5280725

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Muud äritulud	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

DMG Ehitus OÜ on asutatud 27. märts 2012 aastal.

DMG Ehitus OÜ põhitegevusalaks on ehitustööd, peamiselt monoliitbetooni tööd.

2024. aasta peamiseks eesmärgiks on leida uusi koostööpartnerid ja kasvatada käivet ning tekitada juurde uusi töökohti.

DMG Ehitus OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	68 846	108 147	
Nõuded ja ettemaksed	308 171	197 375	2,3
Kokku käibevarad	377 017	305 522	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	261 280	56 542	
Kokku põhivarad	261 280	56 542	
Kokku varad	638 297	362 064	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	54 642	3 900	
Võlad ja ettemaksed	289 061	96 367	3,4
Kokku lühiajalised kohustised	343 703	100 267	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 281	12 308	
Kokku pikaajalised kohustised	8 281	12 308	
Kokku kohustised	351 984	112 575	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 981	205 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 824	41 586	
Kokku omakapital	286 313	249 489	
Kokku kohustised ja omakapital	638 297	362 064	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 511 773	1 681 973	5
Muud äritulud	0	447	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 169 922	-1 222 774	
Mitmesugused tegevuskulud	-90 255	-128 485	7
Tööjõukulud	-204 638	-269 182	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 979	-8 625	
Muud ärikulud	0	-4 661	
Ärikasum (kahjum)	39 979	48 693	
Intressitulud	0	3	
Intressikulud	-3 280	-2 110	
Muud finantstulud ja -kulud	125	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 824	46 586	
Tulumaks	0	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 824	41 586	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DMG Ehitus OÜ 2023. 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud soetusmaksumuses.
Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.
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.
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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, on kantud kulusse.
Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Laenukasutuse kulutused on lülitatud vastava laenuga finantseeritud ja valmistatud põhivara soetusmaksumuse koosseisu.
Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.
Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.
Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.
OÜ DMG Ehitus juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes.
Maad, püsiva väärtusega kunstiteoseid ja raamatuid ei amortiseerita.
Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.
Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.
Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.
Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Finantskohustised

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

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

Pikaajalised finantskohustised on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustistelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise Intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustise 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	299 849	299 849
Ostjatelt laekumata arved	299 849	299 849
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 242	8 242
Ettemaksed	80	80
Kokku nõuded ja ettemaksed	308 171	308 171
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	191 558	191 558
Ostjatelt laekumata arved	191 558	191 558
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 989	3 989
Ettemaksed	1 828	1 828
Kokku nõuded ja ettemaksed	197 375	197 375

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		5 000
Käibemaks		0		7
Üksikisiku tulumaks		2 601		2 681
Sotsiaalmaks		4 856		5 226
Kohustuslik kogumispension		182		118
Töötuskindlustusmaksed		337		380
Ettemaksukonto jääk	8 242		3 989	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 242	7 976	3 989	13 412

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	281 085	281 085
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	7 976	7 976
Kokku võlad ja ettemaksed	289 061	289 061
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	82 955	82 955
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	13 412	13 412
Kokku võlad ja ettemaksed	96 367	96 367

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 511 773	1 681 973
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 511 773	1 681 973
Kokku müügitulu	2 511 773	1 681 973
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonete ehitus	2 511 773	1 681 973
Kokku müügitulu	2 511 773	1 681 973

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	447
Kokku muud äritulud	0	447

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	22 392	42 194
Energia	16 461	8 802
Kütus	16 461	8 802
Mitmesugused bürookulud	512	397
Lähetuskulud	3 935	14 229
Koolituskulud	0	2 300
Raamatupidamisteenus	4 519	5 079
Muud	42 436	55 484
Kokku mitmesugused tegevuskulud	90 255	128 485

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	153 224	202 775
Sotsiaalmaksud	51 414	66 407
Kokku tööjõukulud	204 638	269 182
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	14

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	33 300	24 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

DMG Ehitus OÜ (registrikood: 12255366) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAGNUS GUSS	Juhatuse liige	31.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 824
Kokku	283 805

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 824
Kokku	283 805

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2511773	100.00%	Jah