

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: KMG OÜ

registrikood: 16196755

tänavaja/talu nimi, Betooni tn 28
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13816

telefon: +372 6057550

e-posti aadress: info@kmg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	10
Konsolideeritud bilanss	10
Konsolideeritud kasumiaruanne	11
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	12
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	13
Raamatupidamise aastaaruande lisad	14
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	14
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	18
Lisa 3 Varud	18
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	20
Lisa 7 Kapitalirent	20
Lisa 8 Kasutusrent	21
Lisa 9 Laenukohustised	22
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 11 Eraldised	24
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	24
Lisa 13 Osakapital	24
Lisa 14 Müügitulu	25
Lisa 15 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	25
Lisa 16 Üldhalduskulud	26
Lisa 17 Tööjõukulud	26
Lisa 18 Seotud osapooled	26
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	28
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	28
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	29
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31
Aruande allkirjad	32
Vandeauditori aruanne	33

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 Infra OÜ (endine KMG Inseneriehituse AS), kes on Eestis tegutsenud insenertehniliste rajatiste ehitussektori valdkonnas juba alates 2007. aastast.

KMG kontsern asutati 23.12.2022, mil endisest tütarettevõttest sai kontserni emaettevõte.

Kontserni struktuur on alljärgnev:

KMG OÜ	emaettevõte, registreeritud Eestis
KMG Infra OÜ	registreeritud Eestis, osalus 70%, tegevusala insenertehniliste rajatiste ehitamine

Emaettevõte 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 ettevõte 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 ressurside 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. Ettevõte 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 teostamaks ühiselt keeruliste ja vastutusrikaste projektide elluviimist.

KMG Infra OÜ meeskond on teostanud ja teostab õppeasutustes vastavalt õppeprogrammidele loengute läbiviimist ja tudengite harimist seda eelkõige keerukate projekteerimis-ehitustööde projektidest, kus peamisteks teemadeks on olnud projekteerimistööde- ja ajagraafiku olulisus, erinevate projekteeritud lahenduste näited koos analüüsiga, projektides esinevatest projekteerimisvigadest, üldisest ehitusprotsessist ja peamistest ehitustegevust mõjutavatest asjaoludest, keskkonnalastest kokkuhoiu ettepanekutest ja projekteeritud lahendustest.

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 aastaeelarve 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. 2023. 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 2023. 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

Teedeehituse sektoris on viimastel aastatel toimunud märkimisväärne kokku tõmbumine, mis on kaasa toonud mitmetes ettevõtetes koondamised ning vajaduse kärpida kulusid. Peamiselt on selline olukord tingitud riiklikest eelarvepiirangutest ning projektide edasilükkamisest.

Koondamised ja kulukärped on mõjutanud teedeehituse valdkonda laiemalt, pannes survet nii suurtele ehitusettevõtetele kui ka väiksematele alltöövõtjatele ja töötajatele. Ettevõtted on sunnitud tegema valusaid otsuseid, vähendades töötajate arvu ja piirates investeringuid uutesse projektidesse ning tehnoloogilistesse uuendustesse. Riigi poolne alarahastus on kaasa toonud teedeinseneride väljaõppe vähenemise ja ettevõtete turult lahkumise.

Selline olukord avaldab pikas perspektiivis negatiivset mõju mitte ainult tööstusele endale, vaid ka kogukondadele ja majandusele laiemalt. Kulude kärpimine mõjutab teedeehituse kvaliteeti ja jätkusuutlikkust. Kui hooldus- ja remonditöödele ei eraldata piisavalt ressursse, võib see kaasa tuua teede seisukorra mastaapse halvenemise, mille tõttu on tulevikus tehtavad kulutused infrastruktuuri taastamiseks ennustamatult suuremad.

Kokkuvõttes vajab teedeehituse sektor riigi poolset terviklikku lähenemist, mis hõlmaks nii lühiajalisi kui ka pikaajalisi meetmeid. Taristusektoris tegutsevad ettevõtjad nõuavad valitsuselt selget visiooni ja pikaajalisi tegevuskavasid, mis võimaldaksid riigil planeerida teedevõrgu investeringuid ja teha rahastamisotsuseid vastavalt sektori jätkusuutlikkusele ja riigi eesmärkidele.

Selleks on oluline jätkata dialoogi valitsuse, erasektori ja teiste sidusrühmadega, mis toetaks Eesti konkurentsivõimet, kliimamuutustega kohanemist ja piirkondade vahelist ligipääsetavust.

HOOAJALISUS

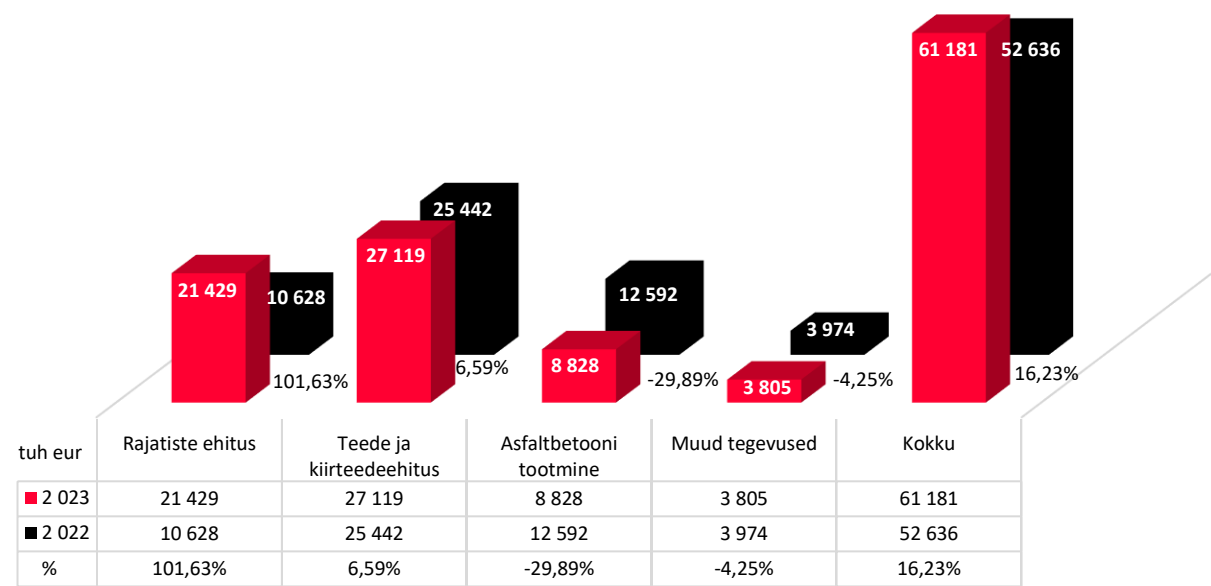
Taristusektori äritegevus on hooajaline. Majandustegevuse aktiivsem aeg on kevadest-sügiseni, kui toimub teede ja rajatiste ehitamine, teede markeerimistööd ning asfaltbetoonsegude- ja bituumenssegude tootmine.

MAJANDUSTULEMUSED

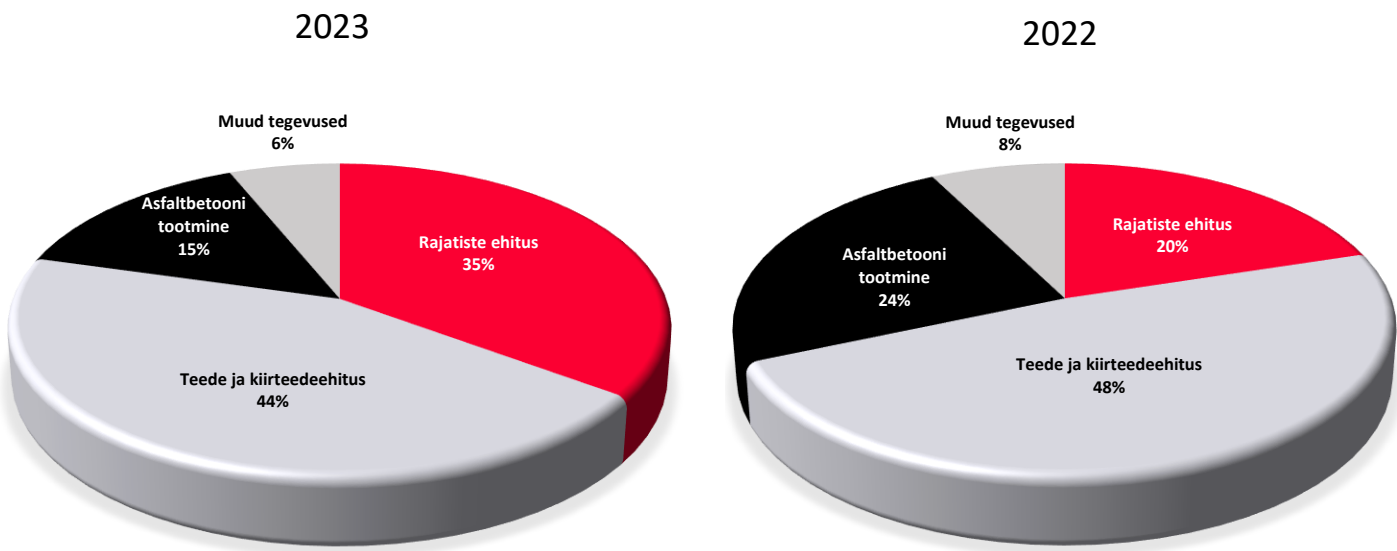
Kontserni 2023. aasta müügitulu oli 61 181 tuhat eurot (2022. aastal 52 636 tuhat eurot) kasvades võrrelduna eelmise aastaga kokku 16,23%.

Allpool detailsemad ülevaated 2023. aasta majandustulemuste kohta võrrelduna 2022. aasta tulemustega:

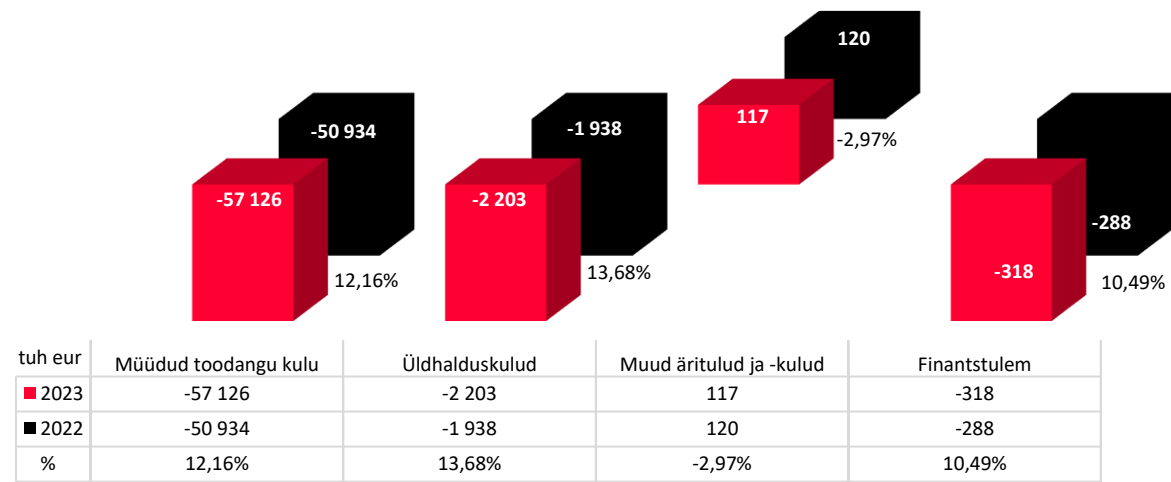
Müügitulu jagunemine tegevusalade lõikes 2023 vs 2022



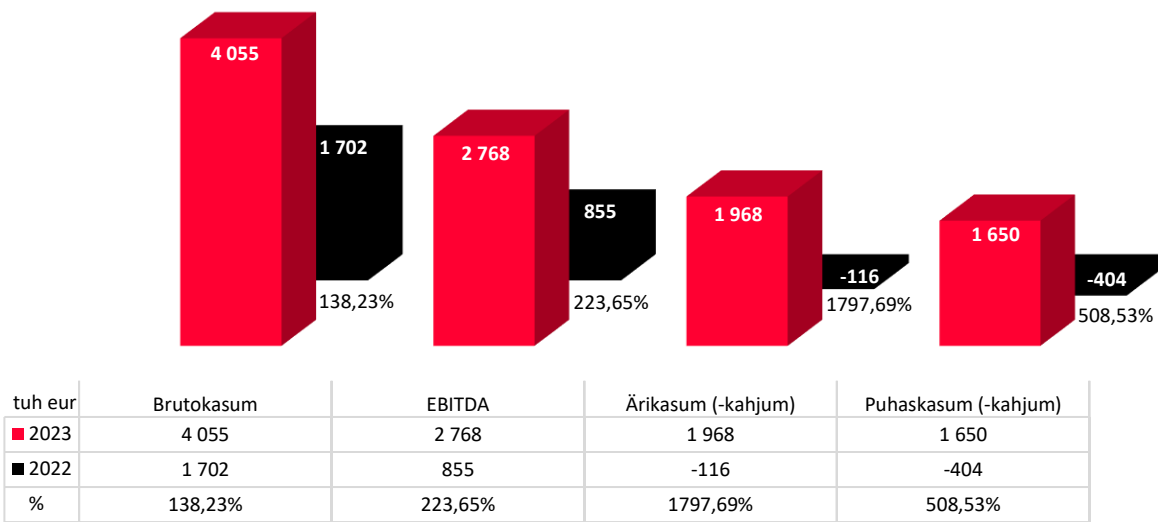
Müügitulu % jagunemine tegevusalade lõikes 2023 vs 2022



Kulud 2023 vs 2022



Tulemused 2023 vs 2022



Teedehitus ja asfaltbetooni tootmine

Kontsern oli asfaltbetooni tootmise mahtude poolest 2023. ja 2022. aastal Eestis turuliider. KMG OÜ tootis 2023. aastal ca 323 tuhat tonni (2022: üle 374 tuhande tonni) asfaltbetoonsegusid, mis on ca 25% Eesti turu mahust ja millest üle poole kasutati ettevõtte enda katendiprojektides ning ülejäänud müüdi Eesti turul tegutsevatele ettevõtetele. Erinevaid katenditööde projekte teostati 2023. aastal üle 50 (2022: üle 70) ja koos markeerimistöödega ületas teedehituse müügitulu 27 119 tuhat eurot (2022: 25 442 tuhat eurot). Kuumplastikuga markeerimistööde maht oli 2023. aastal ca 175 tuhat ruutmeetrit (2022: ca 195 tuhat ruutmeetrit), kasutades Eestis ainukesena tööde teostamiseks uudse tehnoloogiana markeerimisprinterit.

Teedehituse 2023. aasta suuremad valminud projektid:

- 213 49 Imavere – Viljandi – Karksi-Nuia km 53,996-58,871 asuva Viljandi – Loodi lõigu rekonstrueerimine
- 211 Tartu maakonna teede taastusremont
- 213 Riigitee nr 19125 Lennuvälja tee km 0,0-3,008 rekonstrueerimine
- 211 Põhimaantee 1 km 90,7-109,98 Haljala–Sämi teelõigu teekatte taastusremont ja Arkna ristmike ümberehitamine
- 213 Tartu katendite väiketööd
- 211 Riigitee nr 9 Ääsmäe – Haapsalu – Rohuküla km 39,32 – 49,43 asfaltkatte kuumtaastamine AKA ja ülekatte meetodil
- 211 T19101 Audru-Tõstamaa-Nurmsi km 0,0-8,840 ja 19105 Audru tee km 0,0-1,281 taastusremont
- 211 Tallinn-Narva km 196,214- 209,273 kuumtaastamine Remix meetodil ja liiklusohutlike kohtade ümberehitus km 203,9 ja 206,6
- 241 Tallinna linna märgistustööd
- 211 T31 Haapsalu – Laiküla km 22,095-29,0 teekatte taastusremont
- 213 Aseriaru tuulepark asfalteerimine, Tuulepealne Maa OÜ
- 211 Riigitee nr 3 Jõhvi-Tartu-Valga km 109,6-118,9 asuva Igavere-Kobratu lõigu taastusremont

Mäetööd

Karjäärade põhitegevuseks on ehitusmaterjalide tööstuses, ehituses ja teedehituses kasutatavate erinevate omadustega ehitusmaavarade baasil täitematerjalide tootmine (kaevandamine). 2023 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 2023. aastal ehitusmaterjale ca 507 tuhat tonni (2022. aastal üle 529 tuhande tonni). Karjääride toodangumaht oli võrrelduna eelmise aastaga 4,2% väiksem (2022 võrrelduna 2021. aastaga oli toodangumaht 35,8% väiksem).

Põhilisteks klientideks on kuivsegude tehased ning rajatiste- ja teedehituse ettevõtted. 2024 aastal on plaanis kaevandamisprotsesside 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.

2024. aastal võõrandas kontsern lõhketööde äritegevuse.

Liiklusmärkide tootmine ja markeerimistööd

2023. aastal jätkus tavapärane toomistegevus.

2024. aastal otsustas kontsern liiklusmärkide tootmise ja markeerimise ärivaldkonnast väljuda.

Insenertehniliste rajatiste ehitus

Rajatiste ehitustegevus oli suunatud erinevate infrastruktuuri objektide teostamisele.

Insenertehniliste rajatiste ehituse 2023. 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 seda pikendati. Tänapäevaks on leping täidetud ja lõpu kuupäevaks oli 31.01.2023. Lepingu maksumus oli 5,642 MEUR km-ta.
- **Saustinõmme ökodukti ehitustööd**, Ehituse Töövõtuleping nr. 2022-K029 Tellijaks OÜ Rail Baltic Estonia Leping sõlmiti 12.04.2022 ja tööd lõpetati 31.07.2023. Nimetatud lepingus on määravaks osaks betooni ja pinnasetööde teostamine, mida mõjutas tugevasti sõjaolukord Ukrainas. Lepingu lõplikuks maksumuseks kujunes 3,574 MEUR km-ta. Tegemist oli ühikhinnal põhineva lepinguga ning tasumine toimus tegelikult teostatud mahtude alusel.
- **Vanasadama ja Rail Balticu Ülemiste reisiterminali ühendava trammiliini projekteerimine ja rajamine**, projekteerimise ja ehituse töövõtuleping nr TKA164. Tellijaks Tallinna Keskkonna- ja Kommunaalamet ja Aktsiaselts Tallinna Linnatransport. Tegemist ühispakkumusega koos Merko Ehitus Eesti AS-ga. KMG Infra OÜ on võrdne partner Merko Ehitus Eesti AS -ga ning Töid teostab ühine projektmeeskond. Leping sõlmiti 09.08.2022 ja Tööde tähtaeg on 30 kuud kusjuures trammitee ja selle kontaktvõrk koos kontaktvõrgumastidega peab olema kasutusvalmis ja kasutusloaga hiljemalt 30.10.2024. a. Lepingu hankejärgne maksumus on 36 496 tuhat eurot km-ta. Tegemist on projekteerimis-ehitus töövõtuga Tallinna südalinnas.
- **Rail Baltica Ülemiste terminali raudteerajatiste ehitustööd**, Leping tööde teostamiseks sõlmiti ühispakkujatega Aktsiaselts Merko Ehitus Eesti (12203636) ja KMG Infra OÜ (16638472) 13.04.2023. Tööde täitmise tähtaeg on 12.03.2027. Lepingu maksumuseks on 46,016 MEUR km-ta. Leping on osaks Rail Baltica Ülemiste terminali rajamises ja selle raames teostatakse terminali O-tsükli ehitustööd.
- **Kaitseväe keskpõlvülgoon vaatlustorni projekteerimine ja ehitus**, Leping tööde teostamiseks sõlmiti ühispakkujatega KMG Infra OÜ (16638472), Kiikri Ehitus OÜ (14186014) ja OÜ Maru Betoonitööd (12051926). Lepingu sõlmiti 17.08.2023 ja tööde teostamise tähtaeg on 17.08.2024. Lepingu maksumuseks on 3,473 MEUR km-ta. Lepingu objektiks on vaatlustorni projekteerimis- ja ehitustööd (koos nõrkvoolutöödega) kaitseväe keskpõlvülgoonil. Töid teostab KMG Infra OÜ projektmeeskond.

- **Soodevahe Infra I etapp**, Leping tööde teostamiseks sõlmiti KMG Infra OÜ-ga (16638472) 22.09.2023. Tööde lepinguline tähtaeg on 01.12.2024. Lepingu maksumuseks on 4,616 MEUR km-ta. Lepingu raames rajatakse Soodevahe infrastruktuuri hoolduskeskuse ehituse I etapp (materjalide lao ettevalmistus) vastavalt riigihanke alusdokumentides sätestatule.
- **Narva jõe seirepositsioonide taristu projekteerimine ja ehitustööde tellimine**, Leping tööde teostamiseks sõlmiti KMG OÜ-ga (16196755), 03.08.2023. Antud hankel kvalifitseerumise perioodil toimus ettevõtete restruktureerimine ja kvalifitseerumise hetkel olid varasem KMG Inseneriehituse AS (tänane KMG Infra OÜ) ja KMG OÜ ühinenud. KMG Infra OÜ (16638472) teostab Lepingu täitmist ja tegutseb KMG OÜ-ga sõlmitud täisvastutusega koostöölepingu alusel. Tööde lepinguline tähtaeg on 01.12.2024. Lepingu maksumuseks on 1,745 MEUR km-ta. Narva jõe seirepositsioonide taristu projekteerimine ja ehitustööde tellimine Narva, Narva-Jõesuu lõigul L1 hõlmab Narva jõe äärde kuue seirepositsiooni rajamist koos vajalike juurdepääsuteede, seadmekonteinerite, elektri- ja sideühendustega ja demonteeritakse kaks olemasolevat masti. Narva jõe lõik paikneb piiripostide 673-644 vahemikus

INVESTEERINGUD

Aruandeaastal moodustasid investeeringud põhivarasse kokku 144 tuhat eurot (2022: 669 tuhat eurot), sealhulgas investeeringud põhitegevuseks vajalikesse masinatesse ja seadmetesse 31 tuhat eurot (2022: 402 tuhat eurot).
Oleme otsustanud 2024 aastal investeerida rohelisse energiasse, soovime rajada Pärnu tootmise juurde päikesepargi, kuna asfaldi tootmis tsükkel ühtib ideaalselt päikseenergia rütmiga. Põhiline asfaldi tootmine leiab aset kevad kuni sügis, mis on parim aeg ka päikseenergia saadavusele. Vastav investeeringu suuruseks on kujunemas ca. 150 000 eurot. Kui Pärnus antud investeering end õigustab kaalume vastavate rohe-energia tootmise üksuste loomist ka mujale asfaldi tootmistele juurde.

PERSONAL

2023. aastal töötas kontsernis keskmiselt 167 (2022: 176) inimest. Tööjõukulud koos sotsiaalmaksuga olid 2023 aastal 7 409 tuhat eurot (2022: 6 638 tuhat eurot). Tööjõukulud moodustasid aruandeaastal müügi käibest 12,11% (2022: 12,61%).

Kontserni ettevõtete juhatuse liikmetele arvestati 2023. aastal tasusid koos boonustega kokku summas 321 tuhat eurot (2022. aastal: 417 tuhat eurot).

RISKIJUHTIMINE

Riskide juhtimise eesmärk on toetada strateegia väljatöötamist ja elluviimist ning aidata saavutada finants- ja tegevuseesmärgid. Samuti leida potentsiaalseid võimalusi ja hoida ära mittesooovitavaid 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.

Ehitustegevusest tulenevad tegevusriskid on maandatud kindlustuste ja garantiidega, krediidirisk läbi koostööpartnerite hindamise ja töhuga krediidi poliitika. Likviidsusrisk on põhiliselt seotud võimega tasuda õigeaegselt kohustused krediitiasutuste ja tarnijate ees.

Ehitustegevusest 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.

Ehitustegevust 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. Õigusriski juhtimiseks jälgime õiguskeskonna 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.

2024 AASTA EESMÄRGID

KMG OÜ 2024 eesmärgiks on keskenduda rohkem insenertehniliste hangetele (sealhulgas RB ja Riigikaitse projektidele) ning turu nõudlusest ja riigirahastamisest tulenevalt vähendada asfalteerimise ja tootmise osakaalu käibes. Arendada suundasid, mis on seotud CO2-neutraalsema asfaldi turule toomisega.

Teedehituse valdkonnas 2024. aastasse sõlmitud projektide hanked aruande koostamise kuupäeva seisuga:

- 213 Riigitee nr 19125 Lennuvälja tee km 0,0-3,008 rekonstrueerimine
- 211 Vanasadama ja Rail Balticu Ülemiste reisiterminali ühendava trammiliini projekteerimine ja rajamine (peatöövõtja AS Merko Ehitus Eesti)
- 211 Põhimaantee 1 km 90,7-109,98 Haljala–Sämi teelõigu teekatte taastusremont ja Arkna ristmike ümberehitamine
- 211 11410 Kiia - Vääna-Viti km 0.0-0.5 teekatte taastusremont
- 213 Ämari ja Mäepealse tehnilise taristu projekteerimine ja ehitus (peatöövõtja AS Merko Ehitus Eesti)
- 211 Ämari lennuliiklusalala remont (peatöövõtja KMG Infra)
- 213 Aseriaru tuulepark asfalteerimine (tellija Tuulepealne Maa OÜ)
- 211 Mössiga pindamine Harjumaal ja Raplamaal 2024

Ülaltoodud hangete lepingujärgne maksumus on kokku 18 333 tuhat eurot.

KMG Infra OÜ peamiseks eesmärgiks on säilitada oma positsiooni turul ja parandada sisemist efektiivsust ning seeläbi kasumlikkust. Ettevõtte jätkab seoses juurutatud keskkonnajuhtimise süsteemiga püstitatud taotlust võimalusel suurendada oma ehitusplatsidel materjalide taaskasutust, samuti püüda kaasata konsortsiumites, milles osaletakse, noori ehitusinsenere praktikaperioodidel infra-ala inseneriõppe propageerimiseks. Lisaks on oluline leida konkurentsitingimustele vastavad võimalused rohepöörde lahenduste ellu kutsumiseks läbi uute insenertehniliste ja tehnoloogiliste lahenduste juurutamisel.

Insenertehniliste rajatiste ehituse 2024. aastal võidetud hange aruande koostamise kuupäeva seisuga:

- **Ämari lennuliiklusala remont**, Leping tööde teostamiseks sõlmiti ühispakkujatega KMG Infra OÜ (16638472) ja SIA "8 CBR" (43903002559). Leping sõlmiti 05.01.2024 ja lepingu täitmise tähtaeg on 05.06.2025, kusjuures ehitustööde perioodiks lennuliiklusalal on 15.03.2024-30.10.2024. Lepingu maksumuseks on 16,795 MEUR km-ta. Tööde eesmärk on Ämari lennuvälja lennuliiklusala (ca 38 ha, sh lennurada) sadeveesüsteemide (rennkanalid, pumplad, sadevee- ja drenaažisüsteemid), valgustus- ja navigatsioonisüsteemide, püüdursüsteemide ja katendite (jäik ja elastne) ning märgistuste remondilahenduste projekteerimine ja ehitus/remonttööde teostamine. Tööde teostamisel lähtutakse Kaitseennundusmäärustikust, Kaitseväe lennundusmäärustiku seletuskirjast, Chicago konventsiooni 14. lisa (I köide), NATO standarditest ja ICAO juhenditest.
- **Vana-Lõuna trammiparki täiendavate seisuteede projekteerimine ja ehitamine**, Leping tööde teostamiseks sõlmiti KMG Infra OÜ-ga (16638472) 11.03.2024. Lepingu maksumuseks on 3,557 MEUR km-ta. Hanke objektiks on Harju maakonnas Tallinna linna territooriumil, Kesklinna linnaosas aadressil Vana-Lõuna 41 (katastriüksuse tunnus on 78401:110:0800) trammiparki territooriumil trammide kavandatavate seisuteede (edaspidi ka trammiteede) ning varikatuse projekteerimine ja ehitus sinna juurde kuuluvate vajalike uuringute ja mõõdistuste teostamine, kooskõlastuste ja lubade taotlemine ning muude sellega seonduvate toimingute teostamine.

KOKKUVÕTTEKS

Möödunud aastal pidime silmitsi seisma keeruliste väljakutsetega, mis on mõjutanud nii meie ettevõtet kui ka kogu teedehituse sektorit laiemalt.

Oleme pidanud tegema raskeid, kuid vajalikke otsuseid, sealhulgas 3 asfaldi paigaldusbrigaadi koondamisega, kuna riiklike tellimuste maht on asfaldi turul kukkunud. Jätkame 2024 aastal ühe paigaldusbrigaadiga, et suuta oma klientidele pakkuda kvaliteetset teenust. Kõik struktuurimuudatused on olnud hädavajalikud, et kohaneda muutuva majanduskeskkonnaga ja tagada meie ettevõtte jätkusuutlikkus.

Samal ajal jätkub riigi poolne alarahastuse olukord, mis on jätkuvalt väljakutseks meie äritegevusele. Kuigi oleme teinud jõupingutusi, et leida lahendusi ja saada täiendavat toetust, peame olema realistlikud, et olulised muutused ei pruugi tulla kiiresti. Oleme kindlalt pühendunud ühiskonnale ning jätkame keskendumist kvaliteetsele tööle, kulutõhususele ja jätkusuutlikkusele. Meie eesmärk on ületada need rasked ajad läbi pingutuste ja anda oma panus Eesti teede seisukorra parandamisse.

Suures pildis on aga infra-turule tulemas nii Rail Baltica põhitrassi kui ka kaitseinvesteeringute hanked, mis viivad, meie hinnangul, nii pinnasetööde kui rajatiste turu mõõdukale kasvule juba 2024 aasta teises pooles. Seetõttu vaatame oma ettevõtete grupiga tulevikku positiivselt ja loodame et ka riiklik teede rahastus paraneb juba 2025 aastal.

FINANTSNÄITAJAD

valem / selgitus	Kasumiaruanne (tuh eur)	2 023	2 022	% muutus
	Müügitulu	61 181	52 636	16,23%
	Brutokasum	4 055	1 702	138,23%
Kasum (-kahjum) enne finants-, maksu-, ning põhivara kulumi- ja väärtuse languse kulusid	EBITDA	2 768	855	223,65%
	Ärikasum (-kahjum)	1 968	-116	1797,69%
	Puhaskasum (-kahjum)	1 650	-404	508,53%
	Üldhalduskulud	2 203	1 938	13,68%
Brutokasum / Müügitulu	Brutorentaablus	6,63%	3,23%	3,39%
EBITDA / Müügitulu	EBITDA marginaal	4,52%	1,62%	2,90%
Ärikasum/ Müügitulu	Ärikasumi marginaal	3,22%	-0,22%	3,44%
Puhaskasum / Müügitulu	Puhasrentaablus	2,70%	-0,77%	3,46%
Üldhalduskulud / Müügitulu	Üldhalduskulude suhtarv	3,60%	3,68%	-0,08%

valem	Bilanss (tuh eur)	30.12.2023	31.12.2022	% muutus
	Käibevarad	12 536	8 824	42,34%
	Põhivarad	7 240	7 945	-8,87%
	Varad	19 776	16 769	18,08%
	Lühiajalised kohustised	6 756	5 296	28,01%
	Pikaajalised kohustised	5 578	5 689	-1,95%
	Omakapital	7 442	5 783	28,68%
Käibevara - Lühiajal. kohustused	Käibekapital	5 780	3 528	63,85%
Lühiajal. võlakohustused + Pikaajal. võlakohustused - Raha	Netovõlgnevus	4 791	4 065	17,86%
Käibevara / Lühiajal. kohustused	Likviidsuskordaja	1,86	1,67	0,19
Kohustused / Kogukapital	Võlakordaja	0,62	0,66	-0,03
Omakapital / Varad	Omakapitali suhtarv	37,6%	34,5%	3,10%
Netovõlg / (Omakapital + Netovõlg)	Finantsvõimendus	39,16%	41,28%	-2,11%
Puhaskasum / Varadkokku	Varade tootlus (ROA)	8,34%	-2,41%	10,74%
Puhaskasum / Omakapital kokku	Omakapitali tootlus (ROE)	22,17%	-6,98%	29,15%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	778 015	1 775 308	
Nõuded ja ettemaksed	9 482 131	3 974 701	2
Varud	2 276 109	3 073 628	3
Kokku käibevarad	12 536 255	8 823 637	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 240 195	7 944 983	6
Kokku põhivarad	7 240 195	7 944 983	
Kokku varad	19 776 450	16 768 620	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 910	168 374	9
Võlad ja ettemaksed	5 946 530	4 485 899	10
Eraldised	779 320	641 427	11
Kokku lühiajalised kohustised	6 755 760	5 295 700	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 539 306	5 672 117	9
Võlad ja ettemaksed	38 972	17 321	10
Kokku pikaajalised kohustised	5 578 278	5 689 438	
Kokku kohustised	12 334 038	10 985 138	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	13
Ülekurss	1 191 000	1 191 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 466 181	4 986 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	583 143	-403 866	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 250 324	5 783 482	
Vähemusosalus	1 192 088	0	
Kokku omakapital	7 442 412	5 783 482	
Kokku kohustised ja omakapital	19 776 450	16 768 620	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	61 180 926	52 635 751	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-57 126 147	-50 933 740	15
Brutokasum (-kahjum)	4 054 779	1 702 011	
Üldhalduskulud	-2 203 201	-1 938 003	16
Muud äritulud	159 087	126 566	
Muud ärikulud	-42 584	-6 501	
Äri kasum (kahjum)	1 968 081	-115 927	
Intressitulud	8 820	139	
Intressikulud	-326 971	-288 078	9,18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 649 930	-403 866	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 649 930	-403 866	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	583 143	-403 866	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	1 066 787	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 968 081	-115 927	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	799 880	971 171	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-62 782	-101 658	6
Muud korrigeerimised	-85 694	0	
Kokku korrigeerimised	651 404	869 513	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 507 430	2 445 685	2
Varude muutus	797 519	-319 481	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 404 203	-3 978 306	10
Laekunud intressid	8 820	223	
Kokku rahavood äritegevusest	-677 403	-1 098 293	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-123 076	-469 081	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	90 766	170 898	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32 310	-298 183	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-185 581	-204 825	7
Makstud intressid	-110 999	-288 078	18
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	9 000	0	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-287 580	-492 903	
Kokku rahavood	-997 293	-1 889 379	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 775 308	3 664 687	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-997 293	-1 889 379	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	778 015	1 775 308	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2021	300 000	898 000	3 000	4 986 348	0	6 187 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-403 866	0	-403 866
Muud muutused omakapitalis	-290 000	293 000	-3 000	0	0	0
31.12.2022	10 000	1 191 000	0	4 582 482	0	5 783 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	583 143	1 066 787	1 649 930
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-116 301	125 301	9 000
31.12.2023	10 000	1 191 000	0	5 049 324	1 192 088	7 442 412

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KMG OÜ (emaettevõtte) 2023. 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Konsolideeritud aruande koostamine

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 lisas 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 õiglase 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 osapoolele üle varast tulenevaid 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka 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 Keskpanka valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate 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 ettemaksud

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. Regressiõigusega faktooring on kajastatud kui nõudeõiguse müük ja faktoorimisel 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 tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised	5-50 aastat
Masinaid 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 rendimaksed 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 osapoolele. 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 müüdüd toodetele ja teenustele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd 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 iga 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 juhaks, 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 õiglasel 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 tulused 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. Regulaarsetele dividendide väljamaksetele on võimalik rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 või 14/86 maksumääraga. 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 ärilistele otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 829 903	3 829 903
Ostjatelt laekumata arved	3 829 903	3 829 903
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 951	7 951
Muud nõuded	35 868	35 868
Viitlaekumised	35 868	35 868
Ettemaksed	174 823	174 823
Tulevaste perioodide kulud	174 823	174 823
Tähtajaline hoius	1 000 000	1 000 000
Ehitustööde tellijatelt saada	4 433 586	4 433 586
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 482 131	9 482 131
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 633 696	3 633 696
Ostjatelt laekumata arved	3 633 696	3 633 696
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 617	6 617
Muud nõuded	51 222	51 222
Viitlaekumised	51 222	51 222
Ettemaksed	187 168	187 168
Tulevaste perioodide kulud	187 168	187 168
Ehitustööde tellijatelt saada	95 998	95 998
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 974 701	3 974 701

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	1 889 435	2 471 893
Valmistoodang	386 674	601 735
Kokku varud	2 276 109	3 073 628

2023. aastal ja 2022. aastal varusid allahinnatud ei ole.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	284 352	0	240 295
Üksikisiku tulumaks	0	207 168	0	99 092
Erisoodustuse tulumaks	0	2 690	0	1 922
Sotsiaalmaks	0	356 140	0	172 843
Kohustuslik kogumispension	0	9 490	0	5 157
Töötuskindlustusmaksed	0	21 000	0	10 465
Ettemaksukonto jääk	7 951		6 617	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 951	880 840	6 617	529 774

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16638472	KMG Infra OÜ	Eesti	ehitus	100	70

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
KMG Infra OÜ	408 671	408 671
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	408 671	408 671

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

Aruandeaastal emiteeris tütarettevõtja kaks uut osa kontsernivälistele osanikele nimiväärtuses 9 000 eur. Osade eest tasuti rahas ja emaettevõtja osalus vähenes 70%-le.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021											
Soetusmaksumus	3 864 628	2 108 821	1 107 595	9 839	14 019 237	15 136 671	429 620	297 270	24 566	321 836	21 861 576
Akumuleeritud kulum	0	-1 252 528	-988 809	-9 633	-10 829 883	-11 828 325	-404 160	0	0	0	-13 485 013
Jääkmaksumus	3 864 628	856 293	118 786	206	3 189 354	3 308 346	25 460	297 270	24 566	321 836	8 376 563
Ostud ja parendused	0	82 739	17 301	0	385 141	402 442	97 772	77 221	8 680	85 901	668 854
Amortisatsioonikulu	0	-78 346	-64 346	-206	-800 901	-865 453	-27 372	0	0	0	-971 171
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-40 184	0	0	-29 056	-29 056	0	0	0	0	-69 240
Muud muutused	-5 936	0	1 536	0	-1 536	0	0	-29 521	-24 566	-54 087	-60 023
31.12.2022											
Soetusmaksumus	3 858 692	2 095 060	1 020 920	9 839	14 109 115	15 139 874	507 680	344 970	8 680	353 650	21 954 956
Akumuleeritud kulum	0	-1 274 558	-947 643	-9 839	-11 366 113	-12 323 595	-411 820	0	0	0	-14 009 973
Jääkmaksumus	3 858 692	820 502	73 277	0	2 743 002	2 816 279	95 860	344 970	8 680	353 650	7 944 983
Ostud ja parendused	0	12 683	19 074	5 892	5 582	30 548	15 907	84 761	0	84 761	143 899
Amortisatsioonikulu	0	-75 799	-41 267	0	-651 924	-693 191	-30 890	0	0	0	-799 880
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-14 108	0	-13 876	-27 984	0	0	0	0	-27 984
Muud muutused	8 680	0	0	0	0	0	0	-20 823	-8 680	-29 503	-20 823
31.12.2023											
Soetusmaksumus	3 867 372	2 107 743	915 339	5 892	13 940 333	14 861 564	402 703	408 908	0	408 908	21 648 290
Akumuleeritud kulum	0	-1 350 357	-878 363	0	-11 857 549	-12 735 912	-321 826	0	0	0	-14 408 095
Jääkmaksumus	3 867 372	757 386	36 976	5 892	2 082 784	2 125 652	80 877	408 908	0	408 908	7 240 195

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Ehitised	0	42 000
Masinad ja seadmed	90 766	128 898
Transportivahendid	58 616	46 650
Muud masinad ja seadmed	32 150	82 248
Kokku	90 766	170 898

Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	69 216	29 910	39 306	0	3-kuu euribor+1,97%, 3-kuu euribor+1,19%, 3-kuu euribor+1,60%, 3-kuu euribor+2,30%	EUR	2025,2027	9
Kapitalirendikohustised kokku	69 216	29 910	39 306	0				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	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	2023-2024	9
Kapitalirendikohustised kokku	340 491	168 374	172 117	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	357 498	505 901
Kokku	357 498	505 901

Kontsernil on bilansipäeval kapitalirendi lepingud sõlmitud OP Finance AS-ga tähtajaga 15.10.2025 ning Luminor Bank AS-ga tähtajaga 01.04.2027

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	306 038	217 829	14

Kontsern rendib välja tootmismasinaid ja -seadmeid, sõidukeid ning kontori- ja tootmispindasid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	1 369 884	1 249 026	15,16

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

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Osanik I	2 750 000	0	2 750 000	0	5%	EUR	21.06.2027	18
Osanik II	2 750 000	0	2 750 000	0	5%	EUR	21.06.2027	18
Pikaajalised laenud kokku	5 500 000	0	5 500 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	69 216	29 910	39 306	0				7
Laenukohustised kokku	5 569 216	29 910	5 539 306	0				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Osanik I	2 750 000	0	2 291 669	458 331	5%	EUR	21.06.2027	18
Osanik II	2 750 000	0	2 291 669	458 331	5%	EUR	21.06.2027	18
Pikaajalised laenud kokku	5 500 000	0	4 583 338	916 662				
Kapitalirendikohustised kokku	340 491	168 374	172 117	0				7
Laenukohustised kokku	5 840 491	168 374	4 755 455	916 662				

KMG OÜ nimel on Luminor pangas avatud arvelduslaen limiidiga 1 500 tuhat eurot, intressimäär 6-kuu Euribor +3,50% aastas ning lõpptähtaeg 30.04.2024. Bilansipäeva seisuga arvelduslaenu kasutusele võetud ei ole. Info Luminor kasuks seatud tagatiste kohta on toodud lisas 12.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 899 209	2 899 209	0	
Võlad töövõtjatele	623 719	623 719	0	
Võlad seotud osapooltele	55 433	55 433	0	18
Maksuvõlad	880 840	880 840	0	
Muud võlad	1 345 277	1 306 305	38 972	
Intressivõlad	215 972	215 972	0	18
Muud viitvõlad	1 129 305	1 090 333	38 972	
Saadud ettemaksed	50 000	50 000	0	
Muud saadud ettemaksed	50 000	50 000	0	
Ehitustööde tellijatel saada	131 024	131 024	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 985 502	5 946 530	38 972	

	31.12.2022	Jaotus jäarelejäanud 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	
Muud võlad	178 327	161 006	17 321	
Intressivõlad	0	0	0	18
Muud viitvõlad	178 327	161 006	17 321	
Saadud ettemaksed	996	996	0	
Muud saadud ettemaksed	996	996	0	
Ehitustööde tellijatel saada	975 900	975 900	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 503 220	4 485 899	17 321	

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Garantiieraldis	417 221	198 544	-115 626	500 139
Maavara ressursitasu reserv	83 893	179 099	-164 162	98 830
Rekultiveerimise eraldis	140 313	58 451	-18 413	180 351
Kokku eraldised	641 427	436 094	-298 201	779 320
	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

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 039 459	3 665 986
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 009 865	916 496
Antud garantiid	10 990 389	8 445 760
Kokku tingimuslikud kohustised	16 039 713	13 028 242

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 tähtajast 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 10 990 389 eurot (2022: 8 445 760 eurot) maksimaalse pikkusega kuni 5 aastat. Maksimaalne krediitlimiit on 14 200 tuhat eurot, sealhulgas arvelduslaenu 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 ning pandid Keskkonnaameti poolt väljastatud kaevandamislubadele, mis tagavad nii emaettevõtte kui ka tütaretevõtte nimele väljastatud garantiisid. Juhtkonna hinnangul ei ole nimetatud garantiide realiseerumine tõenäoline ja garantiid ei vasta seetõttu bilansis kajastatavate kohustiste kriteeriumitele.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	4	4

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 suurus.

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 7442 tuhat eurot (31.12.2022 5 783 tuhat eurot), seega vastas ettevõtte omakapital bilansipäeval Eesti Vabariigis kehtestatud nõuetele.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	61 143 677	52 598 858	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	37 249	36 893	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 180 926	52 635 751	
Kokku müügitulu	61 180 926	52 635 751	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Rajatiste ehitus	21 428 858	10 627 892	
Tee- ja kiirteedehitus	27 119 072	25 441 921	
Asfaltbetooni müügitulu	8 827 874	12 591 732	
Müügitulu muude materjalide tootmisest (sh lõhketööd)	1 465 840	2 074 749	
Kaevandamise müügitulu	2 024 036	1 672 543	
Masinate, seadmete rent	306 038	217 829	8
Muud müügitulud	9 208	9 085	
Kokku müügitulu	61 180 926	52 635 751	

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tooraine ja materjal	18 438 255	22 389 627	
Energia	2 868 799	4 500 220	
Alltöövõtutööd	22 555 581	10 869 296	
Transpordikulud	2 413 208	2 577 172	
Tööjõukulud	6 417 236	5 808 057	17
Amortisatsioonikulu	751 464	923 186	6
Kasutusrendikulu	1 124 710	967 612	8
Muud	2 556 894	2 898 570	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	57 126 147	50 933 740	

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Energia	56 858	121 112	
Tööjõukulud	991 774	830 156	17
Amortisatsioonikulu	48 416	47 985	6
Muud	912 937	806 709	
Kasutusrendikulu	193 216	132 041	8
Kokku üldhalduskulud	2 203 201	1 938 003	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	5 542 157	4 939 958	15,16,18
Sotsiaalmaksud	1 866 853	1 698 255	15,16,18
Kokku tööjõukulud	7 409 010	6 638 213	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	167	176	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	156	167	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	4	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5	

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 260	0	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 260	0	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	274 160	2 160	10
Kokku võlad ja ettemaksed	274 160	2 160	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 500 000	5 500 000	9
Kokku laenukohustised	5 500 000	5 500 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 500 000	5 500 000	278 819	9,10
Kokku laenukohustised	5 500 000	5 500 000	278 819	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 500 000	5 500 000	278 819	9,10
Kokku laenukohustised	5 500 000	5 500 000	278 819	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	59 176	0	58 582	29 248
Kokku müüdid	59 176	0	58 582	29 248

OSTETUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	162 267	0	55 372	0
Kokku ostetud	162 267	0	55 372	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	320 729	417 086

Seotud osapoolte vahelised tehingud toimusid tavapärase äritegevuse käigus ja turutingimustel.

Seotud osapoolte nõudeid ei ole perioodil 1. jaanuar kuni 31. detsember 2023 alla hinnatud, samuti ei hinnatud nõudeid alla ka 2022 aastal.

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

- kontsern võõrandas jaanuaris 2024 lõhketööde äritegevuse
- aprillis 2024 võõrandati liikluskorralduse äritegevus
- kevadel 2024 algatasid emaettevõtte osanikud KMG Infra OÜ kontsernist välja jagundamise protsessi, mille tulemusena ei ole Infra enam KMG OÜ tütarettevõtte. Restruktureerimine on plaanis lõpuni viia juunis 2024. Restruktureerimise eesmärk on maandada äririski.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	186 039	1 410 099
Nõuded ja ettemaksed	3 966 970	1 840 695
Varud	2 276 109	3 073 628
Kokku käibevarad	6 429 118	6 324 422
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	408 671	408 671
Materiaalsed põhivarad	7 227 390	7 924 016
Kokku põhivarad	7 636 061	8 332 687
Kokku varad	14 065 179	14 657 109
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	29 910	168 374
Võlad ja ettemaksed	4 203 327	2 672 930
Eraldised	415 181	360 206
Kokku lühiajalised kohustised	4 648 418	3 201 510
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	5 539 306	5 672 117
Kokku pikaajalised kohustised	5 539 306	5 672 117
Kokku kohustised	10 187 724	8 873 627
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Ülekurss	1 191 000	1 191 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 582 482	4 986 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 906 027	-403 866
Kokku omakapital	3 877 455	5 783 482
Kokku kohustised ja omakapital	14 065 179	14 657 109

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	39 865 177	52 635 751
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-40 185 684	-50 933 740
Brutokasum (-kahjum)	-320 507	1 702 011
Üldhalduskulud	-1 356 852	-1 938 003
Muud äritulud	137 143	126 566
Muud ärikulud	-38 287	-6 501
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 578 503	-115 927
Intressitulud	26	139
Intressikulud	-327 550	-288 078
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 906 027	-403 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 906 027	-403 866

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 578 503	-115 927
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	793 472	971 171
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-50 608	-101 658
Muud korrigeerimised	-85 694	356 227
Kokku korrigeerimised	657 170	1 225 740
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 126 274	744 689
Varude muutus	797 519	-319 481
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 369 400	-1 071 327
Laekunud intressid	26	223
Kokku rahavood äritegevusest	-880 662	463 917
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-110 722	-469 081
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	64 483	170 898
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-46 239	-298 183
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	700 000	5 360 000
Saadud laenude tagasimaksed	-700 000	-5 360 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-185 581	-204 825
Makstud intressid	-111 578	-288 078
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-297 159	-492 903
Kokku rahavood	-1 224 060	-327 169
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 410 099	1 737 268
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 224 060	-327 169
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	186 039	1 410 099

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	10 000	7 243 324	256 327	7 509 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-403 866	-403 866
Muud muutused omakapitalis	0	-6 052 324	4 730 021	-1 322 303
31.12.2022	10 000	1 191 000	4 582 482	5 783 482
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-408 671
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				408 671
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	10 000	1 191 000	4 582 482	5 783 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 906 027	-1 906 027
31.12.2023	10 000	1 191 000	2 676 455	3 877 455
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-408 671
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 897 841
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023				6 366 625

Vastavalt Äriseadustikule võtab emaeetevõtte, 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 emaeetevõtte netovara tasemeni alla osakapitali ja reserve kogusumma, mille väljamaksmine osanikele ei ole lubatud seadusest või põhikirjast tulenevalt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2024

KMG OÜ (registrikood: 16196755) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARGO TOOTS	Juhatuse liige	15.05.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KMG OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud KMG OÜ ja tema tütaretevõtja (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 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 „Vandeauditori 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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 märkimisväärset 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 aramus 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

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Järve tn 2, Tallinn, Harju maakond, 11314

16.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

KMG OÜ (registrikood: 16196755) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	16.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 466 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)	583 143
Kokku	5 049 324

KMG OÜ kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 oli 5 049 324 eurot, sh lõppenud majandusaasta kasum 583 143 eurot. Juhatus teeb nõukogu koosolekule ettepaneku jätta 31.12.2023 lõppenud majandusaasta puhaskasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	27149729	68.10%	Jah
Mujal liigitamata muude mittemetalsetest mineraalidest toodete tootmine	23991	8827874	22.14%	Ei
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	2098641	5.26%	Ei
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	1465840	3.68%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	306878	0.77%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	16215	0.04%	Ei

Sidevahendid

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