

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: DMG Auto OÜ

registrikood: 12113850

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa, Laki tn 7

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 5169990

e-posti aadress: marek.mbhooldus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	8
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Muud äritulud	9
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	10
Lisa 14 Muud ärikulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

DMG Auto OÜ asutati 30.mail 2011 eesmärgiga pakkuda kvaliteetset remondi- ja hooldusteenust Mercedes Benz marki sõidautodele, kaubikutele ja eriotstarbelistele sõidukitele. Teenus on põhilises osas suunatud Eesti turule ja klientideks on nii era- kui ka juriidilised isikud, keda teenindatakse Tallinnas Laki tn 7 asuvas teeninduses. Tegevuse laiendamise eesmärgil oleme otsinud sobivaid variante teistes Eesti linnades, eeskätt Tartus ja Rakveres, kuid siiani pole laienemisplaanid teistes linnades realiseerunud. Laki tn 7 asuvad ruumid piiravad teenuse pakkumise laiendamist oluliselt.

2023 aasta müügitulu oli 827 589€ (2022 aastal 786 013€, 2021 aastal 771 586€, 2020 aastal 718 818€, 2019 aastal 795838€). Võrreldes 2023 aastaga on müügitulu suurenenud 5,3%. Suurenenud on müük teistesse EL riikidesse: 2021 aastal 14 433€, 2022 aastal 16 245€ ja 2023 aastal 18 233€, müügi suurenemine võrreldes 2022 aastaga 12.2%. 2023 aastal müüdi Soome Vabariiki, Leedu Vabariiki ja Rootsi Kuningriiki.

Ettevõttes töötas 31.12.2023 seisuga 12 töötajat, neist 8 täistööajaga ja 3 osalise tööajaga. Töötajate palgakulu (ka puhkusereserv) oli 2023 aastal koos maksudega 361 578€ (2022 aastal 293 608€, 2021 aastal 279 615€, 2020 aastal 276 808 €, 2019 aastal 284 785€). 2023 aastal suurenesid töötajate palgad seoses üldise inflatsiooniga proportsionaalselt. Jätkuvalt mõjutab ettevõtte palgakulusid töötajatepoolne palgasurve, mille põhjuseks võib lugeda kiirenenud inflatsiooni ja kvalifitseeritud tööjõu nappust tööturul.

2024 aastal on DMG Auto OÜ teenuse märksõnadeks kvaliteet ja kliendikesksus ning püüdleme klientide suurema rahulolu suunas. Teenindusruumide laiendamine eelnevatel tegutsemisaastatel ja uute töötajate värbamine teenib seda eesmärki täiel määral.

Vaatamata sellele, et 2023 aasta lõpetati kahjumiga 2179€, siis jaotamata kasum kokku on 90408.93€ ja DMG Auto OÜ on jätkuvalt tegutsev ja arenev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	77 856	84 518
Nõuded ja ettemaksed	17 715	18 933
Varud	57 453	58 264
Kokku käibevarad	153 024	161 715
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	26 900	8 173
Kokku põhivarad	26 900	8 173
Kokku varad	179 924	169 888
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 399	0
Võlad ja ettemaksed	69 810	74 550
Kokku lühiajalised kohustised	71 209	74 550
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	15 556	0
Kokku pikaajalised kohustised	15 556	0
Kokku kohustised	86 765	74 550
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 588	61 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 179	31 095
Kokku omakapital	93 159	95 338
Kokku kohustised ja omakapital	179 924	169 888

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	827 589	786 013
Muud äritulud	163	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-351 231	-350 579
Mitmesugused tegevuskulud	-110 389	-103 644
Tööjõukulud	-361 578	-293 608
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 381	-3 131
Muud ärikulud	-1 097	-3 955
Ärikasum (kahjum)	-1 924	31 101
Intressikulud	-262	0
Muud finantstulud ja -kulud	7	-6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 179	31 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 179	31 095

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DMG Auto OÜ majandusaasta aruanne on koostatud majandusaasta 01.01.2023-31.12.2023 kohta. Aruanne ja lisad on koostatud eurodes ümardatuna täiseuroni. DMG Auto OÜ raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

DMG Auto OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel.

Raha

Raha ja ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Nende korrigeeritud soetusmaksumus võrdub saadaoleva summa nimiväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest, seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded mille laekumine on lootusetu, kantakse aruandeperioodil kuludesse. 2023 aastal nõudeid lootusetuks kantud ei ole, sest pikaajaliselt tasumata nõuete osas on jõustunud kohtuotsused ning ülejäänute osas on saavutatud kokkulepped nende tasumiseks graafiku alusel.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumus koosneb ostukuludest jm kulutustest, mis on vajalikud nende viimiseks olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetus- või netorealiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui 1 aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega üle 2000 euro. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, loetakse üldjuhul väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Alla 2000 euro soetusmaksumusega varad loetakse põhivaraks juhul, kui nende võimalik kasutusiga on oluliselt pikem kui 3 aastat.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

2023 aastal soetati töökotta AMGO Nelisambatõstuk soetamismaksumusega 4700 eurot ja kapitalirendiga soetati väikekaubik Mercedes Benz Citan maksumuega 19408,33 eurot.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgmiselt:

masinad ja seadmed 5 aastat,

inventar ja tööriistad 5 aastat.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Osanike üldkoosolekul otsustati eelmistel perioodidel kogunenud kasumi arvelt dividende mitte välja jagada.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- 1.juhtkonna liikmed
- 2.eelpoolloetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	17 715	18 992
Kokku nõuded ostjate vastu	17 715	18 992

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	57 453	58 264
Kokku varud	57 453	58 264

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 924	6 719
Üksikisiku tulumaks	8 965	8 100
Erisoodustuse tulumaks	0	591
Sotsiaalmaks	16 003	15 204
Kohustuslik kogumispension	536	498
Töötuskindlustusmaksed	1 106	967
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 534	32 079

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	49 549	49 549
Akumuleeritud kulum	-40 245	-40 245
Jääkmaksumus	9 304	9 304
Ostud ja parendused	2 000	2 000
Muud ostud ja parendused	2 000	2 000
Amortisatsioonikulu	-3 131	-3 131
31.12.2022		
Soetusmaksumus	51 549	51 549
Akumuleeritud kulum	-43 376	-43 376
Jääkmaksumus	8 173	8 173
Ostud ja parendused	24 108	24 108
Muud ostud ja parendused	24 108	24 108
Amortisatsioonikulu	-5 381	-5 381
31.12.2023		
Soetusmaksumus	75 657	75 657
Akumuleeritud kulum	-48 757	-48 757
Jääkmaksumus	26 900	26 900

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
MB Citan	16 955	1 399	15 556	6,345%	EUR	15.09.2028	
Kapitalirendikohustised kokku	16 955	1 399	15 556				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022

Masinad ja seadmed	18 116	0
Kokku	18 116	0

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	17 215	14 265
Puhkusetasude kohustis	7 798	6 278
isikliku sõiduauto hüvitis detsembrikuu eest	858	1 101
Kokku võlad töövõtjatele	25 871	21 644

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	6	6

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	827 589	786 013
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	827 589	786 013
Kokku müügitulu	827 589	786 013
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	827 589	786 013
Kokku müügitulu	827 589	786 013

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	163	5
Kokku muud äritulud	163	5

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	324 791	332 596
Müügi eesmärgil ostetud teenused	26 440	17 983
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	351 231	350 579

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	39 050	33 417
Energia	17 248	18 430
Elektrienergia	10 170	11 833
Soojusenergia	2 678	2 446
Kütus	4 400	4 151
Mitmesugused bürookulud	17 300	17 080
Töövahendid	4 457	3 760
Remont ja hooldus	15 175	10 495
Garaaži abiseadmed	1 283	5 073
Muud	15 876	15 389
Kokku mitmesugused tegevuskulud	110 389	103 644

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	270 405	219 784
Sotsiaalmaksud	91 173	73 824
Kokku tööjõukulud	361 578	293 608
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	8

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	0	12
erisoodustuse maksud	0	1 566
riigilõivud ja notaritasud	0	0
Muud	1 097	2 377
Kokku muud ärikulud	1 097	3 955

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	40 569	32 306

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2024

DMG Auto OÜ (registrikood: 12113850) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK PIIRSALU	Juhatuse liige	08.07.2024
Resolutsioon:	juhataja	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 179
Kokku	90 409

JUhatuse ettepanek jätta kasum välja jagamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 179
Kokku	90 409

Osanike üldkoosolek otsustas juhatuse ettepanekul kasumit mitte välja jagada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	827589	100.00%	Jah