

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: P. DUSSMANN EESTI Osäühing

registrikood: 10068915

tänava nimi, Mustamäe tee

maja number: 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10616

telefon: +372 6517470

faks: +372 6517471

e-posti aadress: dusmann@dusmann.ee

veebilehe aadress: www.dusmann.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

P. Dussmann Eesti OÜ on Dussmann Group-i kuuluv ettevõte, kes tegutseb Eestis alates 1996-ndast aastast.

Ettevõtte on tegev kolmes valdkonnas osutades puhastus-ja toitlustusteenuseid ning hoonete tehnohooldusteenust üle Eesti. 2024. aasta eesmärgiks on kasvada kõigis kolmes tegevusvaldkonnas.

Koolitoitlustuse valdkond mõjutab ettevõtte tulemusi hooajaliselt - eelkõige pikk suvine koolivaheaeg juuni - august.

P. Dussmann Eesti OÜ järgib Dussmann Group'is kehtestatud krediitpoliitikat. Kuna suur osa kliente on riiklikud ettevõtted on nende maksekäitumine väga hea. Ettevõtte laenuintress on väljastatud Dussmann Group'i poolt seega ka laenukohustustega seotud risk on minimaalne.

Aruandeaastal on põhivarasse investeeritud 290 671 eurot (2022: 352 995 eurot). Lähitulevikus olulisi investeeringuid planeeritud ei ole.

Seoses Venemaa Föderatsiooni kallaletungiga Ukraina Rahvavabariigile 24.02.2022 ja sõjapõgenike tulekuga Eestisse on toimunud mõningane leevenemine tööturul. 2023.aasta lõpu seisuga on ettevõttes töölepingu alusel töötavaid isikuid 768 (2022:814).

Ettevõttes on rakendatud CSR nõudeid, mis toetuvad Dussmann kontserni jätkusuutlikkuse poliitikale. Jätkusuutlikkuse poliitika on ettevõtte strateegia aluseks ja tal on otsene ja kaudne mõju ühiskonnale, keskkonnale ja majandusele. Poliitika ei piirdu ainult meie teenuste pakkumisega, vaid propageerime seda ka meie koostööpartnerite, klientide, tarnijate ja alltöötajate seas. Ettevõtte tegevuses arvestatakse ESG eesmärke ja poliitikaid: (Keskkonna-,sotsiaal-ja ettevõttejuhtimine, mida tuntakse ka kui keskkonna-, sotsiaal-,juhtimist, on ärraamistik keskkonna-ja sotsiaalsete küsimuste käsitlemiseks ettevõtte juhtimise kontekstis). Kltsamalt on ettevõttes kohaldatud protsessid, keskkonnale vähem koormavate ainete kasutamiseks ja jäätmekäitluseks. Tarnijate ja alltöövõtjate valikul hinnatakse nende juures ka keskkonnasäästlikkuse osatähtsust.

Olulisemad finantssuhtarvud:

	2023	2022
Maksevõime kordaja	1,10	1,00
Võlakordaja	0,79	0,85
Varade käibesagedus	4,08	4,07
Käibe puhasrentaablus (%)	1,84	1,46
Varade puhasrentaablus ROA (%)	7,50	5,96

Suhtarvude meetodika on järgmine:

Maksevõime kordaja: käibevara/lühiajalised kohustused

Võlakordaja: kohustused kokku/bilansimaht

Varade käibesagedus: müügitulu/keskmine koguvara

Käibe puhasrentaablus: puhaskasum/müügitulu*100%

Varade puhasrentaablus (ROA): puhaskasum/keskmine koguvara*100%

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 190 578	876 858	2
Nõuded ja ettemaksed	2 336 032	2 262 209	3
Varud	425 573	398 657	4
Kokku käibevarad	3 952 183	3 537 724	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	622 506	636 752	6
Kokku põhivarad	622 506	636 752	
Kokku varad	4 574 689	4 174 476	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	705 928	712 866	8,10
Võlad ja ettemaksed	2 896 336	2 816 032	11
Kokku lühiajalised kohustised	3 602 264	3 528 898	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 411	8,10
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 411	
Kokku kohustised	3 602 264	3 530 309	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	82 701	82 701	12
Ülekurss	2 645 571	2 645 571	
Kohustuslik reservkapital	2 748	2 748	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 086 853	-2 311 103	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	328 258	224 250	
Kokku omakapital	972 425	644 167	
Kokku kohustised ja omakapital	4 574 689	4 174 476	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	17 841 136	15 315 732	13
Muud äritulud	489 694	346 942	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 673 558	-5 308 333	15
Mitmesugused tegevuskulud	-896 210	-704 704	16
Tööjõukulud	-10 091 481	-9 122 970	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-304 917	-286 718	6,7
Muud ärikulud	-22	-700	
Ärikasum (kahjum)	364 642	239 249	
Intressitulud	8 281	39	
Intressikulud	-44 665	-15 038	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	328 258	224 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	328 258	224 250	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	364 642	239 249	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	304 917	286 718	6,7
Kokku korrigeerimised	304 917	286 718	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-73 804	-511 095	
Varude muutus	-26 916	-86 565	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	80 305	619 561	11
Laekunud intressid	8 261	39	
Makstud intressid	-44 665	-15 038	
Kokku rahavood äritegevusest	612 740	532 869	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-290 671	-352 994	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-290 671	-352 994	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-8 349	-19 911	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 349	-19 911	
Kokku rahavood	313 720	159 964	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	876 858	716 894	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	313 720	159 964	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 190 578	876 858	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	82 701	2 645 571	2 748	-2 311 103	419 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	224 250	224 250
31.12.2022	82 701	2 645 571	2 748	-2 086 853	644 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	328 258	328 258
31.12.2023	82 701	2 645 571	2 748	-1 758 595	972 425

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

P.Dussmann Eesti OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse-printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või netorealiseerimis- väärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Immateriaalse põhivara kajastamisel lähtutatakse samadest põhimõtetest mis materiaalse põhivara kajastamisel.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 409 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	2-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Masinad ja seadmed	3-10 aastat

Muu materiaalne põhivara	3-10 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks(intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärsetl mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse

bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 usaldusväärsetl määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstaval netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. 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 varamaksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriilistele otsustele. Seotud osapooled on:

1. emaettevõtte;
2. juhatuse liikmed;
3. eespool nimetatud isikute valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted;
4. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest ning selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes ei kajastata; sündmus on avaldatud lisades, kui ta on oluline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	24 478	30 488
Arveldusarve	1 166 100	846 370
Kokku raha	1 190 578	876 858

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 138 685	2 138 685
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 623	2 623
Muud nõuded	194 724	194 724
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 336 032	2 336 032
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 057 177	2 057 177
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 644	2 644
Muud nõuded	187 400	187 400
Ettemaksed	14 988	14 988
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 262 209	2 262 209

2023.aastal kanti nõudeid lootusetuks 61 121 euro suuruses summas (2022: 0 eurot).

Vt. ka lisa 16.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Materjal	79 104	79 661
Toiduained	346 469	318 996
Kokku varud	425 573	398 657

Varude allahindlusi 2022. ja 2023. aastal pole toimunud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	187 477	0	212 474
Üksikisiku tulumaks	0	136 068	0	150 407
Erisoodustuse tulumaks	0	1 316	0	934
Sotsiaalmaks	0	433 393	0	437 203
Kohustuslik kogumispension	0	7 984	0	8 218
Töötuskindlustusmaksed	0	25 777	0	26 838
Ettemaksukonto jääk	2 623		2 644	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 623	792 015	2 644	836 074

Maksude ettemaksed on välja toodud lisas 3 ja maksukohustused on välja toodud lisas 11.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsioonide esitamise tähtaegadest ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhatuse hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	187 439	126 368	1 637 935	1 951 742	554 199	2 505 941
Akumuleeritud kulum	-106 315	-97 053	-1 299 262	-1 502 630	-434 440	-1 937 070
Jääkmaksumus	81 124	29 315	338 673	449 112	119 759	568 871
Ostud ja parendused	17 311	15 224	209 391	241 926	111 069	352 995
Amortisatsioonikulu	-19 199	-14 149	-193 746	-227 094	-58 020	-285 114
31.12.2022						
Soetusmaksumus	204 750	141 592	1 847 326	2 193 668	665 268	2 858 936
Akumuleeritud kulum	-125 514	-111 202	-1 493 008	-1 729 724	-492 460	-2 222 184
Jääkmaksumus	79 236	30 390	354 318	463 944	172 808	636 752
Ostud ja parendused	18 340	8 492	147 776	174 608	116 063	290 671
Amortisatsioonikulu	-25 510	-14 636	-188 537	-228 683	-76 234	-304 917
31.12.2023						
Soetusmaksumus	220 440	150 084	1 995 103	2 365 627	781 331	3 146 958
Akumuleeritud kulum	-148 374	-125 838	-1 681 546	-1 955 758	-568 694	-2 524 452
Jääkmaksumus	72 066	24 246	313 557	409 869	212 637	622 506

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	3 167	0
Transpordivahendid	3 167	0
Kokku	3 167	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	24 424	24 424
Akumuleeritud kulum	-22 820	-22 820
Jääkmaksumus	1 604	1 604
Amortisatsioonikulu	-1 604	-1 604
31.12.2022		
Soetusmaksumus	24 424	24 424
Akumuleeritud kulum	-24 424	-24 424
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	24 424	24 424
Akumuleeritud kulum	-24 424	-24 424
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Rataslaadur Volvo L 25F	1 411	1 411	0	6 kuu euribor+2,29%	EUR	29.02.2024
Kapitalirendikohustised kokku	1 411	1 411				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Rataslaadur Volvo L 25F	9 760	8 349	1 411	6 kuu euribor+2,29%	EUR	29.02.2024
Kapitalirendikohustised kokku	9 760	8 349	1 411			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	22 611	27 063
Kokku	22 611	27 063

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	187 946	180 418

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõidukeid ja büroopinda.

Aruandeaastal maksti sõidukite kasutusrendi eest 97 584 eurot (2022: 93 308 eurot) ja büroopindade rendi eest 90 362 eurot (2022: 87 110 eurot).

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Dussmann Stiftung & Co.KGaA	704 517	704 517			0,915% + 6 kuu EURIBOR	EUR	Tähtajatu	18
Lühiajalised laenud kokku	704 517	704 517						
Kapitalirendikohustised kokku	1 411	1 411						8
Laenukohustised kokku	705 928	705 928						
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Dussmann Stiftung & Co.KGaA	704 517	704 517			2,035%/360	EUR	Tähtajatu	18
Lühiajalised laenud kokku	704 517	704 517						
Kapitalirendikohustised kokku	9 760	8 349	1 411					8
Laenukohustised kokku	714 277	712 866	1 411					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	22 611	44 500
Kokku	22 611	44 500

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	385 440	385 440	
Võlad töövõtjatele	863 846	863 846	
Maksuvõlad	792 015	792 015	5
Saadud ettemaksed	2 224	2 224	
Muud võlad grupiettevõtjatele	852 811	852 811	18
Kokku võlad ja ettemaksed	2 896 336	2 896 336	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	432 330	432 330	
Võlad töövõtjatele	850 480	850 480	
Maksuvõlad	836 074	836 074	5
Saadud ettemaksed	1 934	1 934	
Muud võlad grupiettevõtjatele	695 214	695 214	18
Kokku võlad ja ettemaksed	2 816 032	2 816 032	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	82 701	82 701
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 841 136	15 315 732
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 841 136	15 315 732
Kokku müügitulu	17 841 136	15 315 732
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastusteenused	8 032 363	8 045 052
Toitlustusteenused	8 978 506	6 620 817
Kinnisvara tehnohooldusteenused	830 267	649 863
Kokku müügitulu	17 841 136	15 315 732

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
PRIA hüvitised	451 500	295 531
Töötukassa hüvitised	34 570	31 040
Muud	3 624	20 371
Kokku muud äritulud	489 694	346 942

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	5 052 431	3 795 144
Müügi eesmärgil ostetud teenused	620 640	532 523
Üür ja rent	39 726	38 741
Kommunaalkulud	453 528	465 818
Sidekulud	27 738	26 144
Transpordivahendite ülalpidamiskulud	176 132	126 198
Tööriided ja töökaitsevahendite soetuskulud	23 846	15 150
Väikevahendite ostukulud	43 043	38 836
Hooldus ja remondikulud	113 589	92 962
Kütusekulud	91 190	96 318
Muud	31 695	80 499
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 673 558	5 308 333

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	50 635	48 369	
Mitmesugused bürookulud	0	27 322	
Lähetuskulud	11 980	4 413	
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	61 121	0	
Sõidukite ülalpidamiskulud	50 543	49 633	
Sidekulud	7 368	5 607	
Personaliotsingu ja koolituskulud	26 473	19 951	
Juriidilise konsultatsioonikulud	38 477	23 565	
Raamatupidamise ja auditorskontrollikulud	12 675	8 780	
Muud kulud	193 680	107 406	
Kindlustuskulud	5 909	8 541	
Kütusekulud	26 833	27 663	
Soetused Dussmann grupi ettevõtelt	410 516	373 454	18
Kokku mitmesugused tegevuskulud	896 210	704 704	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 385 480	6 714 498
Sotsiaalmaksud	2 706 001	2 408 472
Kokku tööjõukulud	10 091 481	9 122 970
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	591	630
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	768	814
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Dussmann Service Holding GmbH
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Dussmann AG&CoKGaA
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	704 517	704 517

Kokku laenukohustised	704 517	704 517
Võlad ja ettemaksud		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	852 811	695 214
Kokku võlad ja ettemaksud	852 811	695 214

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	704 517	0	0	704 517	8 581
Kokku laenukohustised	704 517	0	0	704 517	8 581

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	704 517	0	0	704 517	28 727
Kokku laenukohustised	704 517	0	0	704 517	28 727

OSTETUD	2023		2022	
	Teenused		Teenused	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		410 516		373 454
Kokku ostetud		410 516		373 454

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2023	2022
Arvestatud tasu	95 124	72 048

2023 ega 2022 seotud osapooltele kaupu või teenuseid ei müüdüd.

Teenuste ost seotud osapooltelt on 2023. ja 2022. aastal kajastatud kasumiaruande kirjel "Mitmesugused tegevuskulud".

Tegevus ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud on 2023. ja 2022. aastal kajastatud kasumiaruande kirjel "Tööjõukulud".

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2024

P. DUSSMANN EESTI Osühing (registrikood: 10068915) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANELLA STIMMER	Juhatuse liige	08.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

P. DUSSMANN EESTI Osühing osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud P. DUSSMANN EESTI Osühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt 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 raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad 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 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 ettevõtte 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 ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruande esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/

Irja Pärn

Vandeaudiitori number 598

Aktsiaselts BDO Eesti

Auditiorettevõtja tegevusloa number 1

Veskiposti tn 2, Tallinn, Harju maakond, 10138

08.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

P. DUSSMANN EESTI Osühing (registrikood: 10068915) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRJA PÄRN	Vandeaudiitor	08.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 086 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	328 258
Kokku	-1 758 595
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 758 595
Kokku	-1 758 595

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 086 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	328 258
Kokku	-1 758 595
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 758 595
Kokku	-1 758 595

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	8978506	50.32%	Jah
Hoonete üldpuhastus	81211	8032363	45.02%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	830267	4.65%	Ei