

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 address: dusmann@dusmann.ee

veebilehe address: 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	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte on tegev kolmes valdkonnas osutades puhastus-ja toitlustusteenuseid ning hoonete tehnohooldusteenust üle Eesti. 2023. aasta eesmärgiks on kasvada kõigis kolmes tegevusvaldkonnas.

2022-ndal aastal mõjutasid ettevõtte tegevust koolitoitlustuse vallas veel COVID-19 seotud piirangud esimesel poolaastal ning elektri-ja toiduainete hindade järsk tõus.

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 352 995 eurot (2021: 235 505 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. Tõsiseks väljakutseks ka käesoleval aastal on kujunenud juba enne sõda alanud energia-, toiduainete- ja kütusehinna tõus.

Olulisemad finantssuhtarvud:

	2022	2021
Maksevõime kordaja	1,00	0,95
Võlakordaja	0,85	0,87
Varade käibesagedus	4,07	3,68
Käibe puhasrentaablus (%)	1,46	0,36
Varade puhasrentaablus ROA (%)	5,96	1,34

Suhtarvude metoodika on järgmine:

Maksevõime kordaja: käibevara/lühiajalised kohustused

Võlakordaja: kohustused kokku/bilansimaht

Varade käibesagedus: müügitulu/keskmise koguvara

Käibe puhasrentaablus: puhaskasum/müügitulu*100%

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

Anella Stimmer
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	876 858	716 894	2
Nõuded ja ettemaksud	2 262 209	1 751 114	3
Varud	398 657	312 092	4
Kokku käibevarad	3 537 724	2 780 100	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	636 752	568 871	6
Immateriaalsed põhivarad	0	1 604	7
Kokku põhivarad	636 752	570 475	
Kokku varad	4 174 476	3 350 575	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	712 866	724 428	8,10
Võlad ja ettemaksud	2 816 032	2 196 471	11
Kokku lühiajalised kohustised	3 528 898	2 920 899	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 411	9 759	8,10
Kokku pikaajalised kohustised	1 411	9 759	
Kokku kohustised	3 530 309	2 930 658	
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)	-2 311 103	-2 358 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 250	46 958	
Kokku omakapital	644 167	419 917	
Kokku kohustised ja omakapital	4 174 476	3 350 575	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	15 315 732	12 868 707	13
Muud äritulud	346 942	379 663	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 308 333	-4 522 615	15
Mitmesugused tegevuskulud	-704 704	-647 454	16
Tööjõukulud	-9 122 970	-7 707 729	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-286 718	-309 461	6,7
Muud ärikulud	-700	-7	
Ärikasum (kahjum)	239 249	61 104	
Intressitulud	39	59	
Intressikulud	-15 038	-14 205	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	224 250	46 958	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 250	46 958	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	239 249	61 104
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	286 718	309 461
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-689
Kokku korrigeerimised	286 718	308 772
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-511 095	90 586
Varude muutus	-86 565	-92 127
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	619 561	-323 652
Laekunud intressid	39	59
Makstud intressid	-15 038	-14 205
Kokku rahavood äritegevusest	532 869	30 537
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-352 994	-235 508
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	1 667
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-352 994	-233 841
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-19 911	-21 194
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 911	-21 194
Kokku rahavood	159 964	-224 498
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	716 894	941 392
Raha ja raha ekvivalentide muutus	159 964	-224 498
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	876 858	716 894

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	82 701	2 645 571	2 748	-2 358 061	372 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	46 958	46 958
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

P.Dussmann Eesti OÜ 2022. 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 usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega 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 usaldusväärselt 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 väljamakstavalt 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	30 488	21 003
Arveldusarve	846 370	695 891
Kokku raha	876 858	716 894

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 551 640	1 551 640
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 078	1 078
Muud nõuded	163 391	163 391
Ettemaksed	35 005	35 005
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 751 114	1 751 114

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Materjal	79 661	77 548
Toiduained	318 996	234 544
Kokku varud	398 657	312 092

Varude allahindlusi 2021. ja 2022. aastal pole toimunud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	212 474	0	152 411
Üksikisiku tulumaks	0	150 407	0	121 480
Erisoodustuse tulumaks	0	934	0	1 125
Sotsiaalmaks	0	437 203	0	349 980
Kohustuslik kogumispension	0	8 218	0	8 288
Töötuskindlustusmaksed	0	26 838	0	22 112
Ettemaksukonto jääk	2 644		1 078	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 644	836 074	1 078	655 396

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	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	198 415	130 134	1 662 383	1 990 932	569 796	2 560 728
Akumuleeritud kulum	-110 513	-108 281	-1 262 841	-1 481 635	-438 056	-1 919 691
Jääkmaksumus	87 902	21 853	399 542	509 297	131 740	641 037
Ostud ja parendused	12 075	22 173	145 386	179 634	55 874	235 508
Amortisatsioonikulu	-18 853	-13 351	-204 913	-237 117	-63 109	-300 226
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-978	-978	0	-978
Muud muutused	0	-1 360	-364	-1 724	-4 746	-6 470
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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	24 424	24 424
Akumuleeritud kulum	-20 732	-20 732
Jääkmaksumus	3 692	3 692
Amortisatsioonikulu	-2 088	-2 088
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Ekskavaator-laadur VENIERI VF8.23E	7 776	7 776	0	6 kuu euribor+2,29%	EUR	30.11.2022	
Traktor McCormick GM45	3 974	3 974	0	6 kuu euribor+2,29%	EUR	30.11.2022	
Rataslaadur Volvo L 25F	17 920	8 161	9 759	6 kuu euribor+2,29%	EUR	29.02.2024	
Kapitalirendikohustised kokku	29 670	19 911	9 759				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	27 063	71 357
Kokku	27 063	71 357

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	180 418	214 793

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõidukeid ja büroopinda.

Aruandeaastal maksti sõidukite kasutusrendi eest 93 308 eurot (2021: 107 145 eurot) ja büroopindade rendi eest 87 110 eurot (2021: 107 648 eurot).

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	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					
	31.12.2021	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			0,9%/360	EUR	Tähtajatu	18
Lühiajalised laenud kokku	704 517	704 517						
Kapitalirendikohustised kokku	29 670	19 911	9 759					8
Laenukohustised kokku	734 187	724 428	9 759					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	44 500	71 357
Kokku	44 500	71 357

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	310 817	310 817	
Võlad töövõtjatele	701 230	701 230	
Maksuvõlad	655 396	655 396	5
Saadud ettemaksed	1 694	1 694	
Muud võlad grupiettevõtjatele	527 334	527 334	18
Kokku võlad ja ettemaksed	2 196 471	2 196 471	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	82 701	82 701
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 315 732	12 868 707
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 315 732	12 868 707
Kokku müügitulu	15 315 732	12 868 707
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastusteenused	8 045 052	7 141 793
Turvateenused	0	201 804
Toitlustusteenused	6 620 817	4 555 040
Kinnisvara tehnohooldusteenused	649 863	970 070
Kokku müügitulu	15 315 732	12 868 707

2020-ndal aastal langetas ettevõtte otsuse väljuda turvaärist, et keskenduda ülejäänud kolmele põhiteenusele. Leping turvaäri müügiks sõlmiti detsembris 2020 ning lõplik teenuse üleandmine toimus seisuga 01.03.2021.

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
PRIA hüvitised	295 531	243 500
Töötukassa hüvitised	31 040	1 103
Muud	20 371	135 060
Kokku muud äritulud	346 942	379 663

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	3 795 144	3 140 732
Müügi eesmärgil ostetud teenused	532 523	699 772
Üür ja rent	38 741	59 383
Kommunaalkulud	465 818	244 157
Sidekulud	26 144	31 864
Transpordivahendite ülalpidamiskulud	126 198	138 718
Tööriided ja töökaitsevahendite soetuskulud	15 150	15 179
Väikevahendite ostukulud	38 836	29 726
Hooldus ja remondikulud	92 962	57 023
Kütusekulud	96 318	71 718
Muud	80 499	34 343
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 308 333	4 522 615

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	48 369	48 266	
Mitmesugused bürookulud	27 322	29 264	
Lähetuskulud	4 413	687	
Sõidukite ülalpidamiskulud	49 633	49 974	
Sidekulud	5 607	4 622	
Personaliotsingu ja koolituskulud	19 951	17 305	
Juriidilise konsultatsioonikulud	23 565	15 631	
Raamatupidamise ja auditorkontrollikulud	8 780	46 956	
Muud kulud	107 406	91 783	
Kindlustuskulud	8 541	10 323	
Kütusekulud	27 663	23 153	
Soetused Dussmann grupi ettevõtetelt	373 454	309 490	18
Kokku mitmesugused tegevuskulud	704 704	647 454	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	6 714 498	5 684 223
Sotsiaalmaksud	2 408 472	2 023 506
Kokku tööjõukulud	9 122 970	7 707 729
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	630	649
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	814	648
Juridilise 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	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	704 517	704 517
Kokku laenukohustised	704 517	704 517
Võlad ja ettemaksud		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	695 214	527 334
Kokku võlad ja ettemaksud	695 214	527 334

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	704 517	0	0	704 517	7 179
Kokku laenukohustised	704 517	0	0	704 517	7 179

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

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	8 182
Kokku müüdud	0	8 182

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	373 454	309 490
Kokku ostetud	373 454	309 490

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2022	2021
	Arvestatud tasu	72 048

Teenuste müük seotud osapooltele on 2022. ja 2021. aastal kajastatud kasumiaruandes "Müügitulu".

Teenuste ost seotud osapooltelt on 2022. ja 2021. aastal kajastatud kasumiaruande kirjel "Mitmesugused tegevuskulud".

Tegevus ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud on 2022. ja 2021. aastal kajastatud kasumiaruande kirjel "Tööjõukulud".

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2022

P. DUSSMANN EESTI Osühing (registrikood: 10068915) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANELLA STIMMER	Juhatuse liige	21.03.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

P. DUSSMANN EESTI Osaihingu osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud P. DUSSMANN EESTI Osaihing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust 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 „Vandeaudiitori 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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori 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 lahknub 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 teatud 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 kavatses 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamusel. 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 auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 märkimisväärselt 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 arvamusel. 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 aastaaruanne 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 Pärm

Vandeaudiitori number 598

Aktsiaselts BDO Eesti

Auditoorettevõtja tegevusloa number 1

Veskiposti tn 2, Tallinn, Harju maakond, 10138

21.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

P. DUSSMANN EESTI Osühing (registrikood: 10068915) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRJA PÄRN	Vandeaudiitor	21.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 311 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 250
Kokku	-2 086 853
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 086 853
Kokku	-2 086 853

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 311 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 250
Kokku	-2 086 853
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 086 853
Kokku	-2 086 853

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	8045052	52.53%	Jah
Muu toitlustamine	56291	6620817	43.23%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	649863	4.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dussmann Service Holding GmbH		Saksamaa	82701 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6517470
Faks	+372 6517471
E-posti aadress	dussmann@dussmann.ee
Veebilehe aadress	www.dussmann.ee