

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: P. DUSSMANN EESTI Osühing

registrikood: 10068915

tänav a nimi, Mustamäe tee

maja number: 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10616

telefon: +372 6517470

faks: +372 6517471

e-posti aadress: dussmann@dussmann.ee

veebilehe aadress: www.dussmann.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	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Lisa 19 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	20
Lisa 20 Bilansipäevajärgsed sündmused	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte on tegev neljas valdkonnas osutades puhastus-, turva- ja tootlusteeneid ning hoonete tehnohooldusteenust üle Eesti.

2020-ndal aastal mõjutasid ettevõtte tegevust väga olulisel määral COVID-19 seotud piirangud – hinnanguline käibe kaotus koolitoitlustuse vallas on 1,3 miljonit eurot. Ka aastal 2021 on teenustest COVID-19 pandeemia poolt mõjutatav eelkõige toitlustusvaldkond. Ettevõtet mõjutab väga otseselt koolide ja lasteadeade võimalik sulgemine ning ka osaline distantsõpe.

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

Vaatamata COVID-19 pandeemia põhjustatud tööpuuduse mõningasele kasvule on endiselt keeruline kvalifitseeritud tööjõu leidmine kõigis ettevõtte tegevusvaldkondades.

2021. aastal keskendume oma kolme põhiteenuse edasisele kasvule suunates erilise tähelepanu eraklientide osakaalu kasvatamisele koguportfellis.

Anella Stimmer

Juhatuses liige

Olulisemad finantssuhtarvud:

	2020	2019
Maksevõime kordaja	0,93	0,91
Võlakordaja	0,90	0,86
Varade käibesagedus	3,50	4,14
Käibe puhasrentaablus (%)	-1,20	1,10
Varade puhasrentaablus ROA (%)	-4,21	4,56

Suhtarvude meetoodika 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%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	941 392	938 874	2
Nõuded ja ettemaksed	1 841 700	1 877 837	3
Varud	219 965	132 813	4
Kokku käibevarad	3 003 057	2 949 524	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	641 037	855 420	6
Immateriaalsed põhivarad	3 692	5 780	7
Kokku põhivarad	644 729	861 200	
Kokku varad	3 647 786	3 810 724	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	725 033	824 569	8,10
Võlad ja ettemaksed	2 520 124	2 405 968	11
Kokku lühiajalised kohustised	3 245 157	3 230 537	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	29 670	50 186	8,10
Kokku pikaajalised kohustised	29 670	50 186	
Kokku kohustised	3 274 827	3 280 723	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	82 701	82 702	12
Ülekurss	2 645 571	2 645 570	
Kohustuslik reservkapital	2 748	2 748	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 201 019	-2 363 487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-157 042	162 468	
Kokku omakapital	372 959	530 001	
Kokku kohustised ja omakapital	3 647 786	3 810 724	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	13 054 116	14 749 885	13
Muud äritulud	498 655	324 154	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 707 454	-5 591 449	15
Mitmesugused tegevuskulud	-595 323	-633 095	16
Tööjõukulud	-8 064 389	-8 334 211	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-326 800	-336 346	6,7
Muud ärikulud	-27	-20	
Ärikasum (kahjum)	-141 222	178 918	
Intressitulud	64	45	
Intressikulud	-15 884	-16 495	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-157 042	162 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-157 042	162 468	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-141 222	178 918	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	326 800	338 346	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 044	0	
Kokku korrigeerimised	324 756	338 346	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	36 137	-287 792	3
Varude muutus	-87 152	-46 598	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	114 156	69 277	11
Laekunud intressid	64	45	
Makstud intressid	-15 884	-8 973	
Kokku rahavood äritegevusest	230 855	243 223	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-112 373	-257 510	6,7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	7 750	21 900	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-104 623	-235 610	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	250 000	18
Saadud laenude tagasimaksed	-100 000	0	10,18
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 714	-22 790	8,10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-123 714	227 210	
Kokku rahavood	2 518	234 823	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	938 874	704 051	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 518	234 823	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	941 392	938 874	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	82 702	2 645 570	2 748	-2 363 487	367 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	162 468	162 468
31.12.2019	82 702	2 645 570	2 748	-2 201 019	530 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-157 042	-157 042
Muud muutused omakapitalis	-1	1	0	0	0
31.12.2020	82 701	2 645 571	2 748	-2 358 061	372 959

Lisa 12

2020.aastal leidis Tartu Maakohus ettevõtte 2019.majandusaasta aruande läbivaatamisel, et Äriregistri kande kohaselt on ettevõtte osakapitali suuruseks 82701 EUR (kande registris tehtud 07.12.2011), ettevõtte bilansis 31.12.2019 oli osakapitali nimiväärtuseks märgitud 82702 EUR.

Kuna ettevõtte osakapitali nimiväärtus ei saa olla bilansis vähem ega suurem kui registrisse kantud osakapitali suurus siis korrigeeriti ettevõtte osakapitali nimiväärtust 31.12.2020 bilansis.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

P.Dussmann Eesti OÜ 2020.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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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 nüüdisväärtuseni. 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 neto realiseerimisväärtuses, 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 rendimaksete 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 kulusi. 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 netosummal. 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 20/80 maksumääraga. 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

P.Dussmann Eesti OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks emaettevõtja, samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad, juhatuse liikmed ja tegevjuhtkond ning nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	9 196	15 334
Arveldusarve	932 196	923 540
Kokku raha	941 392	938 874

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 617 290	1 617 290	
Ostjatelt laekumata arved	1 617 290	1 617 290	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	109	109	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 904	4 904	5
Muud nõuded	177 727	177 727	
Ettemaksed	41 670	41 670	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 841 700	1 841 700	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 609 106	1 609 106	
Ostjatelt laekumata arved	1 613 648	1 613 648	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 542	-4 542	
Nõuded seotud osapoolte vastu	109	109	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 904	4 904	5
Muud nõuded	176 971	176 971	
Ettemaksed	86 747	86 747	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 877 837	1 877 837	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Materjal	69 951	49 985
Toiduained	150 014	82 828
Kokku varud	219 965	132 813

Varude allhindlusi 2019 ja 2020.aastal pole toimunud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		167 784	0	170 697
Üksikisiku tulumaks		125 311	0	115 897
Erisoodustuse tulumaks		1 303	0	1 873
Sotsiaalmaks		365 712	0	350 836
Kohustuslik kogumispension		14 104	0	14 224
Töötuskindlustusmaksed		22 838	0	22 203
Ettemaksukonto jääk	4 904		4 904	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 904	697 052	4 904	675 730

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 juhtkonna 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	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	195 160	119 080	1 590 027	1 904 267	546 132	2 450 399
Akumuleeritud kulum	-88 073	-93 987	-1 052 106	-1 234 166	-360 813	-1 594 979
Jääkmaksumus	107 087	25 093	537 921	670 101	185 319	855 420
Ostud ja parendused	5 299	11 054	72 356	88 709	23 664	112 373
Amortisatsioonikulu	-22 440	-14 294	-210 735	-247 469	-77 243	-324 712
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 044	0	0	-2 044	0	-2 044
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020
Masinad ja seadmed	7 750
Transpordivahendid	7 750
Kokku	7 750

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	24 424	24 424
Akumuleeritud kulum	-18 644	-18 644
Jääkmaksumus	5 780	5 780
Amortisatsioonikulu	-2 088	-2 088
31.12.2020		
Soetusmaksumus	24 424	24 424
Akumuleeritud kulum	-20 732	-20 732
Jääkmaksumus	3 692	3 692

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ekskavaator-laadur VENIERI VF8.23E	16 075	8 299	7 776	6 kuu euribor+2,29%	EUR	30.11.2022
Traktor McCormick GM45	8 216	4 242	3 974	6 kuu euribor+2,29%	EUR	30.11.2022
Rataslaadur Volvo L 25F	25 895	7 975	17 920	6 kuu euribor+2,29%	EUR	29.02.2024
Kapitalirendikohustised kokku	50 186	20 516	29 670			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ekskavaator-laadur VENIER	24 186	8 111	16 075	6 kuu euribor+2,29%	EUR	30.11.2022
Traktor McCormick GM45	12 362	4 146	8 216	6 kuu euribor+2,29%	EUR	30.11.2022
Rataslaadur Volvo L 25F	33 690	7 795	25 895	6 kuu euribor+2,29%	EUR	29.02.2024
Kapitalirendikohustised kokku	70 238	20 052	50 186			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	82 613	93 869
Kokku	82 613	93 869

Lisa 6,10

Liisinglepingutes toodud tingimuste täitmisel ning liisingu osamaksete täielikul tasumisel läheb liisinguvõtjale üle liisingesemete omandiõigus.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	260 822	184 208	15,16

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	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	50 186	20 516	29 670					8
Laenukohustised kokku	754 703	725 033	29 670					

	31.12.2019	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	804 517	804 517			0,9%/360	EUR	Tähtajatu	18
Lühiajalised laenud kokku	804 517	804 517						
Kapitalirendikohustised kokku	70 238	20 052	50 186					8
Laenukohustised kokku	874 755	824 569	50 186					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	82 613	93 869
Kokku	82 613	93 869

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	300 248	300 248	
Võlad töövõtjatele	760 571	760 571	
Maksuvõlad	697 052	697 052	5
Saadud ettemaksed	2 757	2 757	
Muud võlad grupiettevõtjatele	759 496	759 496	18
Kokku võlad ja ettemaksed	2 520 124	2 520 124	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	402 264	402 264	
Võlad töövõtjatele	800 148	800 148	
Maksuvõlad	675 730	675 730	5
Saadud ettemaksed	2 297	2 297	
Muud võlad grupiettevõtjatele	525 529	525 529	18
Kokku võlad ja ettemaksed	2 405 968	2 405 968	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	82 701	82 702
Osade arv (tk)	1	1

2020.aastal leidis Tartu Maakohus ettevõtte 2019.majandusaasta aruande läbivaatamisel, et Äriregistri kande kohaselt on ettevõtte osakapitali suuruseks 82701 EUR (kanne registris tehtud 07.12.2011), ettevõtte bilansis 31.12.2019 oli osakapitali nimiväärtuseks märgitud 82702 EUR.

Kuna ettevõtte osakapitali nimiväärtus ei saa olla bilansis vähem ega suurem kui regisstrisse kantud osakapitali suurus siis korrigeeriti ettevõtte osakapitali nimiväärtust 31.12.2020 bilansis.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 054 116	14 749 885
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 054 116	14 749 885
Kokku müügitulu	13 054 116	14 749 885
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastusteenused	6 679 778	6 760 135
Turvateenused	1 274 598	1 288 023
Toitlustusteenused	3 531 497	4 640 114
Kinnisvara tehnohooldusteenused	1 568 243	2 061 613
Kokku müügitulu	13 054 116	14 749 885

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
PRIA hüvitised	145 000	266 309
Töötukassa hüvitised	295 093	2 769
Muud	58 562	55 076
Kokku muud äritulud	498 655	324 154

Töötukassalt saadi töötasu hüvitist 2020.aasta aprilli- ja maikuu eest.

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tooraine ja materjal	2 942 750	3 286 686	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 094 962	1 382 752	
Üür ja rent	95 440	137 219	9
Kommunaalkulud	191 863	241 417	
Sidekulud	34 598	40 421	
Transpordivahendite ülalpidamiskulud	152 702	194 815	9
Tööriided ja töökaitsevahendite soetuskulud	19 535	25 001	
Väikevahendite ostukulud	22 261	51 292	
Hooldus ja remondikulud	56 192	79 353	
Kütusekulud	66 466	108 211	
Muud	30 685	44 282	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 707 454	5 591 449	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	48 762	46 988	9
Mitmesugused bürookulud	29 196	25 029	
Lähetuskulud	1 285	5 187	
Sõidukite üalpidamiskulud	57 747	55 427	9
Sidekulud	5 228	5 763	
Personalitsingu ja koolituskulud	12 155	11 768	
Juriidilise konsultatsioonikulud	24 125	32 978	
Raamatupidamise ja audiitorkontrollikulud	55 191	39 995	
Muud kulud	66 541	104 277	
Kindlustuskulud	8 551	10 141	
Kütusekulud	16 499	21 754	
Soetused Dussmann grupi ettevõtetelt	270 043	273 788	18
Kokku mitmesugused tegevuskulud	595 323	633 095	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	5 963 309	6 241 280
Sotsiaalmaksud	2 101 080	2 092 931
Kokku tööjõukulud	8 064 389	8 334 211
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	778	768
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	778	768
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	109	1 464 013	109	1 330 046

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Dussmann Stiftung & Co.KGaA	0	100 000	0,9%/360	EUR	Tähtajatu

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Dussmann Stiftung & Co.KGaA	250 000	0	0,9%/360	EUR	Tähtajatu

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	270 043	48 563	273 788	52 726

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	77 301	85 964

Grupisiselt soetati ja müüdi 2019 ja 2020.aastal ainult teenuseid.
Juhtkonna liikmetega seotud tingimuslikud kohustused puuduvad.

Lisa 19 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

2020.aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID -19) olemasolu ja tänaseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

2020-ndal aastal mõjutasid ettevõtte tegevust väga olulisel määral COVID-19 seotud piirangud – hinnanguline käibe kaotus koolitoitlustuse vallas on 1,3 miljonit eurot. Ka aastal 2021 on teenustest COVID-19 pandeemia poolt mõjutatav eelkõige toitlustusvaldkond. Ettevõtet mõjutab väga otseselt koolide ja lasteaedade võimalik sulgemine ning ka osaline distantsõpe.

Seisuga 31.detsember 2020 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 242100 EUR võrra. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2021.aastal, kuna 2021.aasta märtsikuus emaettevõttega sõlmitud kokkuleppe kohaselt on emaettevõtte valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Lisa 20 Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2021

P. DUSSMANN EESTI Osühing (registrikood: 10068915) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANELLA STIMMER	Juhatuse liige	23.03.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

P. Dussmann Eesti OÜ osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt P. Dussmann Eesti OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2020;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus 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 avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviitud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduuri sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglase esitusviisi.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567

Jekaterina Ivtšik
Vandeaudiitor, litsents nr 694

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

24. märts 2021
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

P. DUSSMANN EESTI Osaühing (registrikood: 10068915) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	24.03.2021
JEKATERINA IVTŠIK	Vandeaudiitor	24.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 201 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-157 042
Kokku	-2 358 061

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 201 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-157 042
Kokku	-2 358 061

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	6679778	51.17%	Jah
Muu toitlustamine	56291	3531497	27.05%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	1568243	12.01%	Ei
Turvatöö, v.a avalik korrakaitse	80101	1274598	9.76%	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