

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: P. DUSSMANN EESTI Osühing

registrikood: 10068915

tänav a nimi: Mustamäe tee

maja number: 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10621

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	9
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	12
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	15
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

P. Dussmann Eesti OÜ on tegutsenud 22 aastat.

Ettevõtte on tegev neljas valdkonnas osutades puhastus-, turva- ja toitlustusteenuseid ning hoonete tehnohooldusteenust üle Eesti. 2018-ndal aastal kasvas P. Dussmann Eesti OÜ oluliselt oma turuosa tehnohoolduse vallas.

Jätkuvalt on raskendatud kvalifitseeritud tööjõu leidmine kõigis valdkondades.

Ettevõtluse hooajalisus esineb toitlustuse valdkonnas suve perioodil, kuna koolid on suvel suletud.

2019-nda aasta investeeringud on seotud ettevõtte kasvuga ja klientide lisandumisega eelkõige toitlustamise vallas.

2019-nda aasta eemärgiks on turuosa suurendamine kõikide ettevõtte poolt osutatavate teenuste vallas.

Anella Stimmer

Juhatuses liige

Olulisemad finantssuhtarvud:

	2018	2017
Maksevõime kordaja	0,81	0,78
Võlakordaja	0,89	0,95
Varade käibesagedus	4,01	4,77
Käibe puhasrentaablus (%)	1,87	0,93
Varade puhasrentaablus ROA (%)	7,50	4,44

Suhtarvude metoodika 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	704 051	628 981	2
Nõuded ja ettemaksed	1 590 045	1 135 116	3
Varud	86 215	83 717	4
Kokku käibevarad	2 380 311	1 847 814	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	925 344	699 491	6
Immateriaalsed põhivarad	1 614	4 662	7
Kokku põhivarad	926 958	704 153	
Kokku varad	3 307 269	2 551 967	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	566 497	567 478	8,10,18
Võlad ja ettemaksed	2 336 691	1 805 211	11
Kokku lühiajalised kohustised	2 903 188	2 372 689	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	36 548	48 528	8
Kokku pikaajalised kohustised	36 548	48 528	
Kokku kohustised	2 939 736	2 421 217	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	82 702	82 702	12
Ülekurss	2 645 570	2 645 570	
Kohustuslik reservkapital	2 748	2 748	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 600 270	-2 700 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	236 783	99 858	
Kokku omakapital	367 533	130 750	
Kokku kohustised ja omakapital	3 307 269	2 551 967	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	12 659 307	10 724 423	13
Muud äritulud	319 067	217 607	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 578 264	-3 482 508	15
Mitmesugused tegevuskulud	-608 339	-504 275	16
Tööjõukulud	-7 270 497	-6 644 469	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-271 415	-199 649	6,7
Muud ärikulud	-2	-4	
Ärikasum (kahjum)	249 857	111 125	
Intressitulud	34	6	
Intressikulud	-13 108	-11 273	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	236 783	99 858	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	236 783	99 858	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	249 857	111 125	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	271 415	199 649	6,7
Kokku korrigeerimised	271 415	199 649	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-454 929	-200 806	3
Varude muutus	-2 498	6 703	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	531 480	445 635	11
Laekunud intressid	34	0	
Makstud intressid	-13 108	-6 213	
Kokku rahavood äritegevusest	582 251	556 093	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-493 824	-336 466	6,7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-493 824	-336 466	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 357	-9 494	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 357	-9 494	
Kokku rahavood	75 070	210 133	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	628 981	418 848	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	75 070	210 133	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	704 051	628 981	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	82 702	2 645 570	2 748	-2 700 128	30 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	99 858	99 858
31.12.2017	82 702	2 645 570	2 748	-2 600 270	130 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)				236 783	236 783
31.12.2018	82 702	2 645 570	2 748	-2 363 487	367 533

Lisa 12

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

P.Dussmann Eesti OÜ 2018.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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral individuaalselt. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuded on korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat.

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	5 aastat
Masinaid 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 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	19 445	9 768
Arveldusarve	684 606	619 213
Kokku raha	704 051	628 981

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 365 683	1 365 683	
Ostjatelt laekumata arved	1 370 519	1 370 519	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 836	-4 836	
Nõuded seotud osapoolte vastu	174	174	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 811	2 811	5
Muud nõuded	160 950	160 950	
Ettemaksed	60 427	60 427	
Tulevaste perioodide kulud	56 155	56 155	
Muud makstud ettemaksed	4 272	4 272	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 590 045	1 590 045	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 035 727	1 035 727	
Ostjatelt laekumata arved	1 040 563	1 040 563	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 836	-4 836	
Nõuded seotud osapoolte vastu	23 999	23 999	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 000	2 000	5
Muud nõuded	27 112	27 112	
Ettemaksed	46 278	46 278	
Tulevaste perioodide kulud	46 008	46 008	
Muud makstud ettemaksed	270	270	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 135 116	1 135 116	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Materjal	36 270	38 490
Toiduained	49 945	45 227
Kokku varud	86 215	83 717

Varude allahindluseid 2017 ja 2018.aastal pole toimunud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		148 837		132 124
Üksikisiku tulumaks		92 272		96 994
Erisoodustuse tulumaks		830		453
Sotsiaalmaks		317 488		286 209
Kohustuslik kogumispension		12 539		11 542
Töötuskindlustusmaksed		20 041		18 037
Ettemaksukonto jääk	2 811		2 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 811	592 007	2 000	545 359

Ettemaksukonto jääk: lisa 3

Maksuhaldur ei ole aastatel 2017-2018 ettevõttes läbi viinud maksurevisjoni.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul

maksudeklaratsioonide esitamise tähtajast 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 11

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017								
Soetusmaksumus	232 806	91 773	1 085 017	1 409 596	380 925	372	372	1 790 893
Akumuleeritud kulum	-124 146	-64 749	-688 110	-877 005	-214 397	0	0	-1 091 402
Jääkmaksumus	108 660	27 024	396 907	532 591	166 528	372	372	699 491
Ostud ja parendused	10 502	15 448	325 661	351 611	142 213	0	0	493 824
Amortisatsioonikulu	-22 017	-13 771	-159 851	-195 639	-72 075	0	0	-267 714
Muud muutused	0	0	0	0	115	-372	-372	-257
31.12.2018								
Soetusmaksumus	243 308	107 221	1 410 678	1 761 207	516 005	0	0	2 277 212
Akumuleeritud kulum	-146 163	-78 520	-847 961	-1 072 644	-279 224	0	0	-1 351 868
Jääkmaksumus	97 145	28 701	562 717	688 563	236 781	0	0	925 344

Lisa 8

2018.aastal põhivara kapitalirendi tingimustel soetatud ei ole ja ka põhivara allahindluseid tehtud pole.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	18 154	18 154
Akumuleeritud kulum	-13 492	-13 492
Jääkmaksumus	4 662	4 662
Amortisatsioonikulu	-3 048	-3 048
31.12.2018		
Soetusmaksumus	18 154	18 154
Akumuleeritud kulum	-16 540	-16 540
Jääkmaksumus	1 614	1 614

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Ekskavaator-laadur VENIERI VF8.23E (intressimäär aastas Euro 6 kuu euribor +2,29%, lepingu lõpp 30.11.2022) EUR	32 114	7 928	24 186
Traktor McCormick GM45 (Intressimäär aastas euro 6 kuu euribor +2,29%, lepingu lõpp 30.11.2022) EUR	16 414	4 052	12 362
Kapitalirendikohustised kokku	48 528	11 980	36 548

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Ekskavaator-laadur VENIERI VF8.23E (intressimäär aastas Euro 6 kuu euribor +2,29%, lepingu lõpp 30.11.2022) EUR	39 863	7 749	32 114
Traktor McCormick GM45 (Intressimäär aastas euro 6 kuu euribor +2,29%, lepingu lõpp 30.11.2022) EUR	20 374	3 960	16 414
Citroen Berlingo (intressimäär eur 6 kuud +2,65%, lepingu lõpp 15.05.2018) EUR	1 252	1 252	0
Kapitalirendikohustised kokku	61 489	12 961	48 528

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	59 687	69 060
Kokku	59 687	69 060

Lisa 6,10

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

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	224 472	187 995

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Dussmann Stiftung & Co.KGaA (EUR)(Intressimäär 0,9%/360)	554 517	554 517			18
Lühiajalised laenud kokku	554 517	554 517			
Kapitalirendikohustised kokku	48 528	11 980	36 548		8
Laenukohustised kokku	603 045	566 497	36 548		
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Dussmann Stiftung & Co.KGaA (EUR)(Intressimäär 0,9%/360)	554 517	554 517			18
Lühiajalised laenud kokku	554 517	554 517			
Kapitalirendikohustised kokku	61 489	12 961	48 528		8
Laenukohustised kokku	616 006	567 478	48 528		

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	449 590	449 590	
Võlad töövõtjatele	784 593	784 593	
Maksuvõlad	592 007	592 007	5
Saadud ettemaksed	1 014	1 014	
Muud võlad grupiettevõtjatele	509 487	509 487	18
Kokku võlad ja ettemaksed	2 336 691	2 336 691	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	283 911	283 911	
Võlad töövõtjatele	686 474	686 474	
Maksuvõlad	545 359	545 359	5
Saadud ettemaksed	664	664	
Muud võlad grupiettevõtjatele	288 803	288 803	18
Kokku võlad ja ettemaksed	1 805 211	1 805 211	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	82 702	82 702
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 659 307	10 724 423
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 659 307	10 724 423
Kokku müügitulu	12 659 307	10 724 423
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastusteenused	5 744 321	4 653 787
Turvateenused	1 289 701	1 847 616
Toitlustusteenused	4 130 845	3 085 983
Kinnisvara tehnohooldusteenused	1 494 440	1 137 037
Kokku müügitulu	12 659 307	10 724 423

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
PRIA hüvitised	249 714	208 762
Töötukassa hüvitised	9 965	3 262
Muud	59 388	5 583
Kokku muud äritulud	319 067	217 607

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	2 231 449	1 735 026
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 565 543	1 144 740
Üür ja rent	67 870	36 662
Kommunaalkulud	223 332	165 095
Sidekulud	37 952	36 442
Transpordivahendite ülalpidamiskulud	159 066	155 859
Tööriided ja töökaitsevahendite soetuskulud	29 274	27 733
Väikevahendite ostukulud	46 384	29 882
Hooldus ja remondikulud	54 249	36 022
Kütusekulud	97 687	75 036
Muud	65 458	40 011
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 578 264	3 482 508

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	45 031	44 911	
Mitmesugused bürookulud	22 079	17 056	
Lähetuskulud	2 634	4 844	
Sõidukite ülalpidamiskulud	53 641	42 078	
Sidekulud	5 171	5 792	
Personaliotsingu ja koolituskulud	14 428	9 769	
Juriidilise konsultatsioonikulud	27 729	22 542	
Raamatupidamise ja audiitorkontrollikulud	48 337	5 515	
Muud kulud	90 720	80 452	
Kindlustuskulud	9 361	7 530	
Kütusekulud	23 069	16 884	
Soetused Dussmann grupi ettevõtetelt	266 139	246 902	18
Kokku mitmesugused tegevuskulud	608 339	504 275	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	5 363 969	4 899 805
Sotsiaalmaksud	1 906 528	1 744 664
Kokku tööjõukulud	7 270 497	6 644 469
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	588	604
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	588	604
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

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	174	1 064 004	23 999	843 320

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	266 139	72 170	251 962	281 640

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	84 027	74 029

Seotud osapooled lisad 3,10,11,16

Grupisiselt soetati ja müüdi 2017 ja 2018.aastal ainult teenuseid.

P.Dussmann Eesti OÜ omab Läti täisühingus Dussmann Apvienba (registrinumber 40103446578, aadress Kr.Barona street 32-4 Riga) 5% osalust. Dussmann Apvienba tegeleb toitlustamisega.

Juhtkonna liikmetega seotud tingimuslikud kohustused puuduvad.

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad kohustiste real summas 1064004 EUR, seisuga 31.12.2018 sisaldub laen summas 554517 EUR.

Lisa 19 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31.detsember 2018 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 522877 EUR võrra. Raamatupidamise aastaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2019.aastal, kuna 2019.aasta veebruarikuus emaettevõttega sõlmitud kokkuleppe kohaselt on emaettevõtte valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.2019

P. DUSSMANN EESTI Osühing (registrikood: 10068915) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANELLA STIMMER	Juhatuse liige	12.03.2019

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 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2018;
- 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 oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet 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 arvamus avaldamiseks.

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi auditortegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi auditortegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

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 arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud 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 läbiviidud 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 arvamus 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 auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust 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 arvamust. 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 õiglane esitusviis.

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

Rando Rand
Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

12. märts 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

P. DUSSMANN EESTI Osühing (registrikood: 10068915) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	12.03.2019
RANDO RAND	Vandeaudiitor	12.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 600 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	236 783
Kokku	-2 363 487

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 600 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	236 783
Kokku	-2 363 487

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	5744321	45.38%	Jah
Muu toitlustamine	56291	4130845	32.63%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	1494440	11.81%	Ei
Turvatöö, v.a avalik korrakaitse	80101	1289701	10.19%	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