

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing DTL Baltic

registrikood: 10938368

tänava/talu nimi, Masti tn 17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11911

telefon: +372 5012122, +372 6398970

faks: +372 6398971

e-posti aadress: andres@dtl.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud | 9 |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed | 10 |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed | 10 |
| Lisa 6 Osakapital | 10 |
| Lisa 7 Müügitulu | 11 |
| Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 11 |
| Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud | 11 |
| Lisa 10 Tööjõukulud | 11 |
| Lisa 11 Seotud osapooled | 12 |
| Aruande allkirjad | 13 |

Tegevusaruanne

Osaühing DTL BALTIC loodi 27. märtsil 2003.a. Osaühingu põhitegevusalaks on toidukaupade hulgimüük ja logistikateenuse osutamine.

2018 aasta põhitegevuseks oli toidukaupade import ja hulgimüük ning logistikateenuse osutamine.

Möödunud majandusaasta käive põhitegevusest oli 501 113 eurot, millest 29 321 eurot moodustas logistikateenuse osutamine. Majandusaasta lõpetati kasumiga 106 829 eurot.

Aastal 2020 on plaanis jätkata samasuunalist tegevust.

2019 aastal ei olnud ettevõttes täisajaga töötajaid, oli üks käsunduslepinguga töötaja.

Juhatus on üheliikmeline ja 2019 aastal juhatuse liikmetele töötasusid ei makstud.

OÜ DTL Baltic juhatuse liige on Andres Pukspuu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 | Lisa nr |
|--|----------------|----------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 90 002 | 83 694 | 2 |
| Finantsinvesteeringud | 95 200 | 112 472 | 3 |
| Nõuded ja ettemaksud | 133 959 | 127 413 | 4 |
| Varud | 22 771 | 0 | |
| Kokku käibevarad | 341 932 | 323 579 | |
| Kokku varad | 341 932 | 323 579 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Võlad ja ettemaksud | 78 815 | 127 291 | 5 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 78 815 | 127 291 | |
| Kokku kohustised | 78 815 | 127 291 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 2 556 | 2 556 | 6 |
| Kohustuslik reservkapital | 256 | 256 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 153 476 | 165 292 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 106 829 | 28 184 | |
| Kokku omakapital | 263 117 | 196 288 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 341 932 | 323 579 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2019 | 2018 | Lisa nr |
|---|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu | 501 113 | 504 795 | 7 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -405 724 | -395 360 | 8 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -15 666 | -61 805 | 9 |
| Tööjõukulud | -401 | 0 | 10 |
| Muud ärikulud | -200 | 0 | |
| Ärikasum (kahjum) | 79 122 | 47 630 | |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt | 37 997 | -6 957 | |
| Muud finantstulud ja -kulud | -290 | 11 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 116 829 | 40 684 | |
| Tulumaks | -10 000 | -12 500 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 106 829 | 28 184 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2019 | 2018 | Lisa nr |
|---|----------------|----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest | | | |
| Ärikasum (kahjum) | 79 122 | 47 630 | |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | 10 726 | -21 751 | |
| Varude muutus | -22 771 | 0 | |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | -48 476 | 14 119 | |
| Kokku rahavood äritegevusest | 18 601 | 39 998 | |
| Rahavood investeerimistegevusest | | | |
| Laekunud intressid | 8 | 11 | |
| Muud laekumised investeerimistegevusest | 37 997 | -6 957 | |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | 38 005 | -6 946 | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Makstud dividendid | -40 000 | -50 000 | |
| Makstud ettevõtte tulumaks | -10 000 | -12 500 | |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | -50 000 | -62 500 | |
| Kokku rahavood | 6 606 | -29 448 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 83 694 | 113 142 | 2 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 6 606 | -29 448 | |
| Valuutakursside muutuste mõju | -298 | 0 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 90 002 | 83 694 | 2 |

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | | Kokku |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 31.12.2017 | 2 556 | 256 | 215 292 | 218 104 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | 28 184 | 28 184 |
| Väljakuulutatud dividendid | | | -50 000 | -50 000 |
| 31.12.2018 | 2 556 | 256 | 193 476 | 196 288 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | 106 829 | 106 829 |
| Väljakuulutatud dividendid | | | -40 000 | -40 000 |
| 31.12.2019 | 2 556 | 256 | 260 305 | 263 117 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IFRS ja Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid). Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandusaasta algas 01. jaanuar 2019 ja lõppes 31. detsember 2019.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ekvivalentideks peetakse kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt. lühiajalised deposiidid ja osalused raha ja intressifondides).

Finantsinvesteeringud

Aktsiad ja muud väärtpaperid võetakse arvel soetusmaksumuses. Need hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele. Väärtuste muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuna summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodikasumiaruande kirjel "Muud tegevuskulud".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mis on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande realfinantstulud ja –kulud".

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Intressitulu kajastatakse tekke-põhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast alates 01. jaanuar 2015. Tulenevalt maksustamise eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega vara ei saa tekkida.

Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaks kajastatakse kohustuse ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena ettevõtte omanikku ja tegevjuhtkonda, nende lähedasi pereliikmeid ning nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-------------------|---------------|---------------|
| Arvelduskontod | 90 002 | 83 694 |
| Kokku raha | 90 002 | 83 694 |

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

| | Kokku | |
|---|-----------------|----------------|
| | Aktsiad ja osad | |
| 31.12.2017 | 94 155 | 94 155 |
| Soetamine | 61 111 | 61 111 |
| Müük müügihinnas või lunastamine | -32 507 | -32 507 |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | -10 287 | -10 287 |
| 31.12.2018 | 112 472 | 112 472 |
| Soetamine | 46 258 | 46 258 |
| Müük müügihinnas või lunastamine | -97 343 | -97 343 |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 33 813 | 33 813 |
| 31.12.2019 | 95 200 | 95 200 |

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2019 | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu | 133 920 | 133 920 |
| Ostjatelt laekumata arved | 133 920 | 133 920 |
| Nõuded seotud osapoolte vastu | 39 | 39 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 133 959 | 133 959 |
| | | |
| | 31.12.2018 | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu | 127 413 | 127 413 |
| Ostjatelt laekumata arved | 127 413 | 127 413 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 127 413 | 127 413 |

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2019 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele | 65 734 | 65 734 |
| Maksuvõlad | 5 234 | 5 234 |
| Muud võlad | 7 847 | 7 847 |
| Dividendivõlad | 5 464 | 5 464 |
| Muud viitvõlad | 2 383 | 2 383 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 78 815 | 78 815 |
| | | |
| | 31.12.2018 | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele | 90 660 | 90 660 |
| Maksuvõlad | 10 031 | 10 031 |
| Muud võlad | 26 600 | 26 600 |
| Dividendivõlad | 21 280 | 21 280 |
| Muud viitvõlad | 5 320 | 5 320 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 127 291 | 127 291 |

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital | 2 556 | 2 556 |
| Osade arv (tk) | 1 | 1 |

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 445 059 | 459 579 |
| Läti | 15 988 | 10 216 |
| Saksamaa | 40 066 | 35 000 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 501 113 | 504 795 |
| Kokku müügitulu | 501 113 | 504 795 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Hulgikaubandus – toidukaubad | 471 792 | 475 013 |
| Logistikateenus | 29 321 | 29 782 |
| Kokku müügitulu | 501 113 | 504 795 |

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

| | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad | -368 994 | -362 289 |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused | -36 730 | -33 071 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | -405 724 | -395 360 |

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Muud | -15 666 | -61 805 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | -15 666 | -61 805 |

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Palgakulu | -300 | -300 |
| Sotsiaalmaksud | -101 | -101 |
| Kokku tööjõukulud | -401 | -401 |

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2018 | |
|--|------------|------------|
| | Nõuded | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 125 632 | 2 478 |

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

| | 2019 | | 2018 | |
|--|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 12 728 | 441 348 | 56 162 | 452 502 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2020

Osaühing DTL Baltic (registrikood: 10938368) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANDRES PUKSPUU | Juhatuse liige | 19.06.2020 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2019 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 153 476 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 106 829 |
| Kokku | 260 305 |
| Jaotamine | |
| Dividendideks | 50 000 |
| Kokku | 50 000 |

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

| | 31.12.2019 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 153 476 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 106 829 |
| Kokku | 260 305 |
| Jaotamine | |
| Dividendideks | 50 000 |
| Kokku | 50 000 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine | 46171 | 471792 | 94.15% | Jah |
| Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused | 52299 | 29321 | 5.85% | Ei |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Andres Pukspuu | 36312050214 | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 2556 EUR (Lihtomand) |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-----------------|---------------|
| Telefon | +372 6398970 |
| Faks | +372 6398971 |
| Mobiiltelefon | +372 5012122 |
| E-posti aadress | andres@dtl.ee |