

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing DTL Baltic

registrikood: 10938368

tänava/talu nimi, Masti tn 17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 504 795 eurot, millest 29 782 eurot moodustas logistikateenuse osutamine. Majandusaasta lõpetati kasumiga 28 184 eurot.

Aastal 2019 on plaanis jätkata samasuunalist tegevust.

2018 aastal ei olnud ettevõttes täisajaga töötajaid, oli üks käsunduslepinguga töötaja.

Juhatus on üheliikmeline ja 2018 aastal juhatuse liikmetele töötasusid ei makstud.

OÜ DTL Baltic juhatuse liige on Andres Pukspuu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83 694	113 142	2
Finantsinvesteeringud	112 472	94 155	3
Nõuded ja ettemaksed	127 413	123 979	4
Kokku käibevarad	323 579	331 276	
Kokku varad	323 579	331 276	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	127 291	113 172	5
Kokku lühiajalised kohustised	127 291	113 172	
Kokku kohustised	127 291	113 172	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 292	152 143	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 184	63 149	
Kokku omakapital	196 288	218 104	
Kokku kohustised ja omakapital	323 579	331 276	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	504 795	459 467	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-395 360	-367 366	8
Mitmesugused tegevuskulud	-61 805	-48 246	9
Ärikasum (kahjum)	47 630	43 855	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-6 957	19 285	
Muud finantstulud ja -kulud	11	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 684	63 149	
Tulumaks	-12 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 184	63 149	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	47 630	43 855	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 751	-40 809	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	14 119	28 180	
Kokku rahavood äritegevusest	39 998	31 226	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	11	9	
Muud laekumised investeerimistegevusest	-6 957	19 285	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 946	19 294	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-50 000	-55 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	-13 750	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-62 500	-68 750	
Kokku rahavood	-29 448	-18 230	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	113 142	131 372	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-29 448	-18 230	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	83 694	113 142	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 556	256	152 143	154 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)			63 149	63 149
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

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 2018 ja lõppes 31. detsember 2018.

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 väärtpaberid 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 ettemaksed

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, laenud 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

Müügitulude kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 netodividendidena 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 ärilistele otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena ettevõtte omanikku ja tegevjuhtkonda, nende lähedasi pereliikmeid ning nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	83 694	113 142
Kokku raha	83 694	113 142

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	93 631	93 631
Müük müügihinnas või lunastamine	-16 200	-16 200
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	16 724	16 724
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

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	123 979	123 979
Ostjatelt laekumata arved	123 979	123 979
Kokku nõuded ja ettemaksed	123 979	123 979

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	92 862	92 862
Maksuvõlad	12 460	12 460
Muud võlad	7 850	7 850
Dividendivõlad	6 280	6 280
Muud viitvõlad	1 570	1 570
Kokku võlad ja ettemaksed	113 172	113 172

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	459 579	416 444
Läti	10 216	8 023
Saksamaa	35 000	35 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	504 795	459 467
Kokku müügitulu	504 795	459 467
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgikaubandus – toidukaubad	475 013	430 834
Logistika teenus	29 782	28 633
Kokku müügitulu	504 795	459 467

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-362 289	-337 923
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-33 071	-29 443
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-395 360	-367 366

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud	-61 805	-48 246
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-61 805	-48 246

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-300	0
Sotsiaalmaksud	-101	0
Kokku tööjõukulud	-401	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	125 632	2 478	122 227	1 864

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 162	452 502	44 636	417 116

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2019

Osaühing DTL Baltic (registrikood: 10938368) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES PUKSPUU	Juhatuse liige	20.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 184
Kokku	193 476
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	153 476
Kokku	193 476

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 184
Kokku	193 476
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	153 476
Kokku	193 476

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	475013	94.10%	Jah
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	29782	5.90%	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