

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Aktsiaselts DZINGEL

registrikood: 10379414

tänava/talu nimi, Männiku tee 89
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11213

telefon: +372 6105201, +372 6105222

faks: +372 6105245

e-posti aadress: corporate@dzingel.ee

veebilehe aadress: www.dzingel.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 11 Kasutusrent	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Aktsiakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

2018 aastal on müügitulu võrreldes eelmise perioodiga veidi vähenenud, kuna renoveerimistöde tõttu ei osutatud konverentsiteenust.

AS Dzingel töötajate tööjõukulu 2018a. oli 879102 eurot.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole makstud juhatuse ega nõukogu liikmete tasu ega antud muid soodustusi.

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei toimunud ning neid ei planeerita ka järgmistel aastatel. Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2018	2017
•		
• Müügitulu	2695513	2931012
•		
• Müügitulu kasv	-0,08%	2,1%
•		
• ROA	5,7%	16,2%
• ROE	6,0%	17,0%
•		
• Puhasrentaablus	11,12%	27,2%
Käibe kasv(%)	(müügitulu 2018-müügitulu 2017) /müügitulu 2017*100	
Puhasrentaablus (%)	puhaskasum/müügitulu*100	
ROA(%)	puhaskasum/varad *100	
ROE(%)	puhaskasum/omakapital*100	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 004 253	3 984 071	2
Finantsinvesteeringud	0	267 138	3
Nõuded ja ettemaksed	743 210	117 706	4
Varud	21 925	23 470	5
Kokku käibevarad	4 769 388	4 392 385	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	7
Kinnisvarainvesteeringud	448 654	494 640	9
Materiaalsed põhivarad	20 562	20 171	10
Kokku põhivarad	471 716	517 311	
Kokku varad	5 241 104	4 909 696	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	235 133	203 636	12
Kokku lühiajalised kohustised	235 133	203 636	
Kokku kohustised	235 133	203 636	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	14
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 677 939	3 880 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	299 911	797 743	
Kokku omakapital	5 005 971	4 706 060	
Kokku kohustised ja omakapital	5 241 104	4 909 696	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 695 513	2 931 012	15
Muud äritulud	2 611	953	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 144 214	-1 183 640	16
Mitmesugused tegevuskulud	-311 999	-212 959	17
Tööjõukulud	-879 102	-683 246	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-59 372	-57 883	
Muud ärikulud	-960	-235	
Ärikasum (kahjum)	302 477	794 002	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-7 122	3 343	
Intressitulud	4 556	398	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	299 911	797 743	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	299 911	797 743	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	302 477	794 002
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	59 372	57 883
Kokku korrigeerimised	59 372	57 883
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-129 221	38 452
Varude muutus	1 545	-1 554
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	31 497	1 709
Kokku rahavood äritegevusest	265 670	890 492
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-13 777	-3 434
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	260 016	0
Antud laenud	-492 180	0
Laekunud intressid	453	483
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-245 488	-5 451
Kokku rahavood	20 182	885 041
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 984 071	3 099 030
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 182	885 041
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 004 253	3 984 071

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	25 565	2 556	3 880 196	3 908 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	797 743	797 743
31.12.2017	25 565	2 556	4 677 939	4 706 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)			299 911	299 911
31.12.2018	25 565	2 556	4 977 850	5 005 971

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Dzingel 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on AS Dzingel koostanud keskmise suurusega ettevõtja raamatupidamise aastaaruande. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr 1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode ja tähtajaliste hoiuste jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse õiglasest väärtusest, v.a aktsiad ja osad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta ja väärtpaberid, mida hoitakse lunastustähtajani, mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Õiglase väärtuse muutust kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumusetuse meetodil. Investeering tütar- ja sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingud, mille puhul soetusmaksumuseks on omandatud netovara bilansiline väärtus.

Soetusmaksumuse meetod.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest. Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korraliga ostja kohta eraldi.

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone) mida ettevõtte hoiab /kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna/ renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse

bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale kinnisvaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäär on 4-20 % aastas. AS Dzingel on kajastanud kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse põhimõttel kuna juhatuse hinnangul on kinnisvarainvesteeringute usaldusväärsuse ja õiglase väärtuse hindamiseks tehtav pingutus ebamõistlikult suur.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1200 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta kuid mille soetusmaksumus alla 1200 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varades ja kasutusele võtmisel kantakse täies maksumuses kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1200

Kasulike eluigade vahemikud materiaalse põhivara gruppidele on järgmised:

Ehitised, hooned rajatised 10-20 aastat

Masinad ja seadmed 3-10 aastat

Muu materiaalne põhivara 3-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagsimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu

Tulud

Tulu teenuste ja kaupade müügist 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 või juhul kui teenus osutatatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

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

Seotud osapooled

AS Dzingel 2018 a. aastaarunde koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikku,tegev-ja kõrgemat juhtkonda ja eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmed ja nendega seotud seotud pereliikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	180 823	152 784
arvelduskontod	3 387 049	3 395 016
tähtajalised hoiused	436 381	436 271
Kokku raha	4 004 253	3 984 071

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Muud	
31.12.2016	261 894	1 901	263 795
Müük müügihinnas või lunastamine	-210 892	210 892	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 343	0	3 343
31.12.2017	54 345	212 793	267 138
Kajastatud õiglases väärtuses	54 345	212 793	267 138
Müük müügihinnas või lunastamine	-54 345	-205 671	-260 016
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-7 122	-7 122
31.12.2018	0	0	0
Kajastatud õiglases väärtuses	0	0	0

Lühiajalised finantsinvesteeringud on kajastatud õiglases väärtuses ja õiglase väärtuse aluseks on nende noteeritud turuhind.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	164 867	164 867		
Ostjatelt laekumata arved	164 867	164 867		
Nõuded seotud osapoolte vastu	496 281	496 281		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 973	8 973		
Muud nõuded	222	222		
Ettemaksed	72 867	72 867		
Tulevaste perioodide kulud	890	890		
Muud makstud ettemaksed	71 977	71 977		
Kokku nõuded ja ettemaksed	743 210	743 210		

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	115 107	115 107	0	0
Ostjatelt laekumata arved	136 959	136 959	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-21 852	-21 852	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 546	1 546	0	0
Muud nõuded	58	58	0	0
Intressinõuded	58	58	0	0
Ettemaksed	995	995	0	0
Tulevaste perioodide kulud	995	995	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 706	117 706	0	0

Nõuded ostjate vastu sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu 39637 (31.12.2017: 14392) eurot. Ettevõtte on hinnanud nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks nõueteks summas 628 (2017: 2244) eurot, millest laekus 2018.aastal 0 (2017: 200) eurot. Muud makstud ettemaksed sisaldavad ettemaksu seotud osapooltele 71997 (31.12.2017:0) eurot. (vt lisa 19)

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	4 962	4 849
Müügiks ostetud kaubad	16 568	17 421
Ettemaksed varude eest	395	1 200
Kokku varud	21 925	23 470

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 516	0	0	2 447
Üksikisiku tulumaks		24 844	0	15 320
Sotsiaalmaks		38 706	0	28 060
Kohustuslik kogumispension		1 940	0	1 410
Töötuskindlustusmaksed		2 737	0	1 967
Intress		0	0	121
Ettemaksukonto jääk	4 457		1 546	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 973	68 227	1 546	49 325

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	2 500
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14306688	Dzingel Haldus OÜ	Eesti	Ärinõustamine ja juhtimisalane nõustamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
Dzingel Haldus OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500

AS Dzingel on 04.08.2017 asutanud tütarettevõtte Dzingel Haldus OÜ

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	9 251	615 136	624 387
Akumuleeritud kulum	0	-83 761	-83 761
Jääkmaksumus	9 251	531 375	540 626
Amortisatsioonikulu	0	-45 986	-45 986
31.12.2017			
Soetusmaksumus	9 251	615 136	624 387
Akumuleeritud kulum	0	-129 747	-129 747
Jääkmaksumus	9 251	485 389	494 640
Amortisatsioonikulu	0	-45 986	-45 986
31.12.2018			
Soetusmaksumus	9 251	615 136	624 387
Akumuleeritud kulum	0	-175 733	-175 733
Jääkmaksumus	9 251	439 403	448 654

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	24 000	24 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 560	5 613

AS Dzingel on kajastanud kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse põhimõttel kuna juhatuse hinnangul on kinnisvarainvesteeringute väärtuse hindamiseks tehtav pingutus ebamõistlikult suur.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	96 132	3 403	99 535	218 118	317 653
Akumuleeritud kulum	-74 223	-2 268	-76 491	-212 528	-289 019
Jääkmaksumus	21 909	1 135	23 044	5 590	28 634
Ostud ja parendused	0	0	0	3 434	3 434
Amortisatsioonikulu	-9 737	-767	-10 504	-1 393	-11 897
31.12.2017					
Soetusmaksumus	96 132	3 403	99 535	221 552	321 087
Akumuleeritud kulum	-83 960	-3 035	-86 995	-213 921	-300 916
Jääkmaksumus	12 172	368	12 540	7 631	20 171
Ostud ja parendused	0	5 422	5 422	8 355	13 777
Amortisatsioonikulu	-9 738	-742	-10 480	-2 906	-13 386
31.12.2018					
Soetusmaksumus	96 132	8 825	104 957	229 907	334 864
Akumuleeritud kulum	-93 698	-3 777	-97 475	-216 827	-314 302
Jääkmaksumus	2 434	5 048	7 482	13 080	20 562

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	24 000	24 000
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	24 000	24 000
1-5 aasta jooksul	120 000	120 000
Üle 5 aasta	24 000	24 000

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	300 000	300 000
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	300 000	300 000

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	64 593	64 593		
Võlad töövõtjatele	82 956	82 956		
Maksuvõlad	68 227	68 227		
Saadud ettemaksed	19 357	19 357		
Kokku võlad ja ettemaksed	235 133	235 133		

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	75 739	75 739	0	0
Võlad töövõtjatele	60 602	60 602	0	0
Maksuvõlad	49 325	49 325	0	0
Muud võlad	7 626	7 626	0	0
Muud viitvõlad	7 626	7 626	0	0
Saadud ettemaksed	10 344	10 344	0	0
Tulevaste perioodide tulud	10 344	10 344	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	203 636	203 636	0	0

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 982 280	3 742 351
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	995 570	935 588
Kokku tingimuslikud kohustised	4 977 850	4 677 939

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 695 513	2 931 012
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 695 513	2 931 012
Kokku müügitulu	2 695 513	2 931 012
Müügitulu tegevusalade lõikes		
majutusteenus	2 177 398	2 144 733
toitlustusteenus	467 572	650 031
konverentsiteenus	503	68 246
renditulu	24 000	24 000
muud edasimüüdud teenused	26 040	44 002
Kokku müügitulu	2 695 513	2 931 012

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	288 211	338 831
Energia	172 204	160 273
Elektrienergia	82 462	75 348
Soojusenergia	80 070	77 799
Kütus	9 672	7 126
Veevarustusteenused	34 587	32 395
Alltöövõtutööd	119 592	71 112
Transpordikulud	8 403	12 479
Üür ja rent	300 000	300 000
pesupesemine	111 014	110 208
el.tööd	11 048	26 396
prügivedu	9 859	12 231
komisjonitasu	67 020	77 123
telekommun.kulud	22 276	42 592
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 144 214	1 183 640

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	8 858	12 672
Koolituskulud	1 663	710
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	628	2 044
turundus-ja reklaamikulu	22 489	23 088
lisavarustus,tarvikud	33 215	24 137
jooksva rem.kulu	72 156	26 618
panga teenuskulu	5 663	13 415
muud tegevuskulud	167 327	110 275
Kokku mitmesugused tegevuskulud	311 999	212 959

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	660 346	505 372
Sotsiaalmaksud	218 756	177 874
Kokku tööjõukulud	879 102	683 246
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	60	65

Lisa 19 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	607 715	25 560	14 392	36 141

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 ettevõtted	480 264	46 109	472 305	44 002
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	15 810	8 076

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2020

Aktsiaselts DZINGEL (registrikood: 10379414) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE POUDEL	Juhatuse liige	31.01.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiaselts DZINGEL aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktiaselts DZINGEL (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 kavatseb 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. 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 arvamuse 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Kaja Vatter

Vandeauditori number 194

Osatühing CoAudit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 64

Lastekodu tn 22-102, Tallinn, Harju maakond, 10113

03.02.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts DZINGEL (registrikood: 10379414) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA VATTER	Vandeaudiitor	03.02.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 677 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	299 911
Kokku	4 977 850

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	2177398	80.78%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	467572	17.35%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	26040	0.97%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	24000	0.89%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	503	0.02%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6105222
Telefon	+372 6105201
Faks	+372 6105245
E-posti aadress	corporate@dzingel.ee
Veebilehe aadress	www.dzingel.ee