

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Destination Management Estonia

registrikood: 10922440

tänava/talu nimi, Tartu mnt 120

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10112

telefon: +372 5027627

e-posti address: enn@destination.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Destination Management Estonia OÜ alustas oma tegevust 2003.aastal ja tegevussuunaks on EF kontserni välismaal aset leidvate keelekoolitustoodete müük eesti klientidele ning üksikute reisiteenuste, peamiselt lennupiletite müük.

OÜ Destination Management Estonia tegevus 2011. majandusaastal oli tugevalt mõjutatud üldisest majanduslangusest ja huvi vähenemisest reisiteenuste ostmise vastu.

Ettevõtte osutas ka marketingi- ja vahendusteenuseid EF toodete turundamiseks, viis läbi kampaaniaid, osales messidel ning esindas EF-i keeleõppetooteid Eestis.

Ettevõtte 2011.aasta käive oli 23193 eurot ja kasum majandusaasta lõppedes 57 eurot.

2011 aastal töötas ettevõttes keskmiselt 1 töötaja, kellele tasuti töötasudeks 10516 eurot.

Osaühingu juhatuse on 1 liikmeline ja aruandeaastal juhatuse liikme tasu ei arvestatud.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	213	8 493	
Nõuded ja ettemaksud	15 060	29 393	2
Kokku käibevara	15 273	37 886	
Kokku varad	15 273	37 886	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	11 405	14 028	4
Kokku lühiajalised kohustused	11 405	14 028	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	0	20 047	4
Kokku pikaajalised kohustused	0	20 047	
Kokku kohustused	11 405	34 075	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	999	559	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57	440	
Kokku omakapital	3 868	3 811	
Kokku kohustused ja omakapital	15 273	37 886	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	23 193	150 516	5
Muud äritulud	1 080	1 229	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-117 045	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 756	-14 304	
Tööjõukulud	-10 516	-19 480	7
Muud ärikulud	0	-1 354	
Ärikasum (kahjum)	1	-438	
Finantstulud ja -kulud	56	878	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57	440	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57	440	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1	-438
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 333	-873
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 670	-5 263
Laekunud intressid	11	30
Muud rahavood äritegevusest	-88	-31
Kokku rahavood äritegevusest	-8 413	-6 575
Kokku rahavood	-8 413	-6 575
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 493	14 189
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 413	-6 575
Valuutakursside muutuste mõju	133	879
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	213	8 493

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	559	3 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	440	440
31.12.2010	2 556	256	999	3 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	57	57
31.12.2011	2 556	256	1 056	3 868

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Destination Management Estonia OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

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

Tulud

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

Etendused, kontserdid ja muud üritused

Tulu ürituste läbiviimisest kajastatakse ürituste toimumise hetkel. Kui tasu hõlmab kahest või enamast üritusest koosnevate paketti, kajastatakse tulu iga üritusega seotud kuludest lähtuvalt.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	5 226	2 090
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 224	2 105
Muud nõuded	7 610	24 904
Viitlaekumised	0	18 000
Muud nõuded	7 610	6 904
Ettemaksed	0	294
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 060	29 393

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 224	0	2 105	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	200
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	4
Sotsiaalmaks	0	184	0	605
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	54
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 224	184	2 105	863

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	177	22 273
Võlad töövõtjatele	0	67
Maksuvõlad	184	863
Muud võlad	11 044	4 474
Muud viitvõlad	1 370	0
Muud võlad	9 674	4 474
Saadud ettemaksed	0	6 398
Kokku võlad ja ettemaksed	11 405	34 075

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 072	121 280
Soome	17 121	28 537
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	699
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 193	150 516
Kokku müügitulu	23 193	150 516
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keeleõppe reiside vahendamine	17 121	28 870
Reisiteenuste müük	6 072	120 947
Tursitide vastuvõtu korraldamine Eestis	0	699
Kokku müügitulu	23 193	150 516

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	940	957
Muud	140	272
Kokku muud äritulud	1 080	1 229

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 182	13 860
Sotsiaalmaksud	3 334	5 620
Kokku tööjõukulud	10 516	19 480
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	11	30
Muud intressitulud	11	30
Intressikulud	-88	0
Muud intressikulud	-88	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	133	879
Muud finantstulud ja -kulud	0	-31
Kokku finantstulud ja -kulud	56	878

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	1 101	4 026

Aruande digitaalallkirjad

Osühing Destination Management Estonia (registrikood: 10922440) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN VILGO	Juhatuse liige	01.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57
Kokku	1 056
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 056
Kokku	1 056

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	23193	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enn Vilgo	36210150240		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5027627
E-posti aadress	enn@destination.ee