

Destination Management Estonia OÜ

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

majandusaasta aruanne

28-10-2005

14

Madli Juhani

KONTROLLITUD

Destination Management Estonia OÜ

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Ärinimi:	Destination Management Estonia OÜ
Äriregistri kood	10922440
Aadress:	Pikk 7, Tallinn 10123
Telefon:	+372 6 432 364
Põhitegevusala:	Keeleõpetusteenuste vahendamine ja incoming reisikorraldusteenused
Tegevjuht:	Enn Vilgo

Juhatuses liige



28 -10- 2005

SISUKORD

SISUKORD.....	2
Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1.....	6
Omakapitali muutuse aruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	10
Lisa 2. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	10
Lisa 3. Varud.....	10
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine.....	10
Lisa 5. Müügitulu.....	10
Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega.....	11
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	12
Majandusaasta aruande allkirjad.....	13

Juhatuse liige

2

28-10-2005

Tegevusaruanne

Tallinn, 30.06.2005

31.12.2004 lõppenud majandusaasta oli Destination Management Estonia OÜ jaoks kuues tööaasta. Destination Management Estonia põhitegevusalaks on välisriikides toimuvate keeleõppeteenuste vahendamine ning incoming reisikorraldus. Põhitegevus moodustab käibest ca. 100%.

Lõppenud majandusaasta teenuste müügi maht oli ca. 162% võrrelduna 2003. aasta teenuste müügi mahuga.

2004. aasta käive oli 5 105 tuh. krooni ületades ligi 60%-ga 2003. aasta käibe. Kasum majandustegevusest oli ca. 146 tuh. krooni. Destination Management Estonia OÜ kliendid olid 2004. aastal keeleõppeteenuste osas Eesti füüsilised isikud ja ettevõtted ning incoming reisikorralduse osas nii Eesti kui välismaa ettevõtjad.

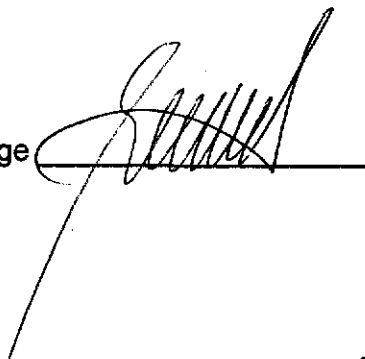
Destination Management Estonia annab tööd kolmele põhikohaga töötajale. Nõukogu liikmetele tasu ei makstud, juhatuse liikmetele maksti brutopalgana 216 tuh. krooni.

Destination Management Estonia OÜ sihipärane tegutsemine on kaasa toonud käibe, teenuste mahu ja klientide arvu kasvu. Eesti eraisikute ostujõu kasv ning liitumine Euroopa Liiduga peegeldusid jõuliselt just keelekoolitusteenust müügi kasvus 2004.a. Samas mõjusid incomingu alasele tegevusele ebasoodsalt muudatused käibemaksuseaduses, millega turismiteenuste vallas kadus senine teenuse ekspordi mõiste ning võimalus ostjale väljaspoolt Eestit müüa teenuseid 0% maksumääraga, millega turusituatsioonist tulenevalt teenuste keskmine müügikate vähenes.

Suurimateks kuluartikliteks 2004. aastal olid põhitegevusega seotud teenused ning tööjõukulud.

Käesolevaks aastaks prognoosime edasist teenuste müügi mahu kasvu, mis siiski jääb tagasihoidlikumaks kui eelmisel aastal. Edasist kasvupotentsiaali näeme täiskasvanutele suunatud keeleõppeteenuste ning kitsastele sihtgruppidele suunatud incomingteenuste müügi mahu suurendamisel.

juhatuse liige



28-10-2005

Juhatuse deklaratsioon

Destination Management Estonia OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

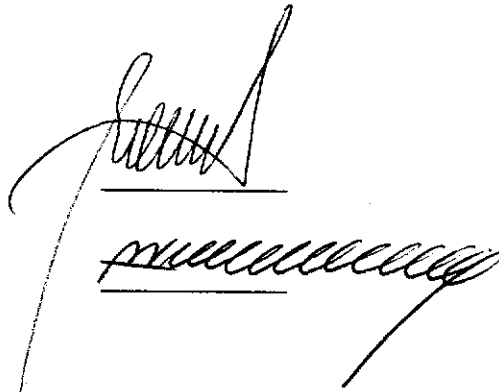
Juhatuse hinnangul on Destination Management Estonia OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30.juunil 2005.a

Enn Vilgo juhatuses liige

Anne Nelling juhatuses liige



Juhatuses liige

28-10-2005

Bilanss

kroonides

AKTIVA

31.12.2004 31.12.2003

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	Lisa 1	46 119	76 526
Nõuded ostjate vastu		18 307	44 766
Ostjate laekumata arved		18 307	44 766
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		428 152	0
Muud viitlaekumised		428 152	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		39 400	361 950
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 2	29 940	5 120
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		9 460	356 830
Varud	Lisa 3	1 040	63 785
Ettemaksed tarnijatele		1 040	63 785

KÄIBEVARA KOKKU		533 018	547 027
------------------------	--	----------------	----------------

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 4	47 607	69 767
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		88 127	88 127
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-40 520	-18 360
PÕHIVARA KOKKU		47 607	69 767

AKTIVA KOKKU		580 625	616 794
---------------------	--	----------------	----------------

PASSIVA**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Võlakohustused	Lisa 6	124 000	0
Tagatiseta võlakohustused		124 000	0
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		29 019	417 047
Võlad tarnijatele		30 021	211 392
Tarnijatele tasumata arved		30 021	211 392
Maksuvõlad	Lisa 3	36 161	15 797
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		310 324	62 058
Võlad töövõtjatele		18 085	22 058
Muud viitvõlad		292 239	40 000

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		529 525	706 294
--------------------------------------	--	----------------	----------------

OMAKAPITAL

Aktiivkapital või osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-129 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 600	-129 500

KOKKU OMAKAPITAL	51 100	-89 500
-------------------------	---------------	----------------

PASSIVA KOKKU	580 625	616 794
----------------------	----------------	----------------

Juhatus liige

5

28-10-2005

Kasumiaruanne skeem 1

		kroonides	
		2004	2003
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 5	5 099 667	3 204 037
Muud äritulud		5 604	42 830
ÄRITULUD KOKKU		5 105 271	3 246 867
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		3 975 148	2 651 924
Mitmesugused tegevuskulud		432 184	289 946
Tööjõukulud		529 366	415 094
palgakulu		396 522	310 929
sotsiaalmaksud		132 844	104 165
Kulum		22 160	18 360
põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 4	22 160	18 360
Muud ärikulud		511	29
ÄRIKULUD KOKKU		4 959 369	3 375 353
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		145 902	-128 486
FINANTSTULUD JA -KULUD		-5 302	-1 014
intressikulud		-3 682	0
kasum(kahjum) valuutakursi muutustest		-2 546	-1 765
muud finantstulud ja -kulud		926	751
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		140 600	-129 500
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		140 600	-129 500
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		140 600	-129 500

Juhatuse liige

6

Destination Management Estonia OÜ

majandusaasta aruanne 28-10-2005

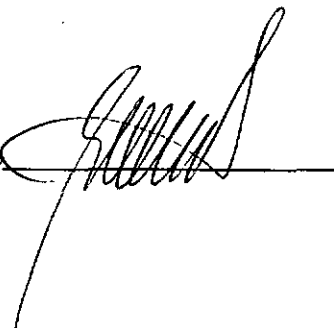
Omakapitali muutuse aruanne

Kroonides

	Osakapital	0	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.03	40 000	0	0	-129 500	-89 500
2003.a. kahjumi kandmine			-129 500	129 500	0
2004.a. kasum				140 600	140 600
Seisuga 31.12.04	40 000	0	-129 500	140 600	51 100

Destination Management Eesti OÜ osakapital jaguneb 1 osaks, nimiväärtusega 40000 krooni.

Juhatuses liige



Destination Management Estonia OÜ

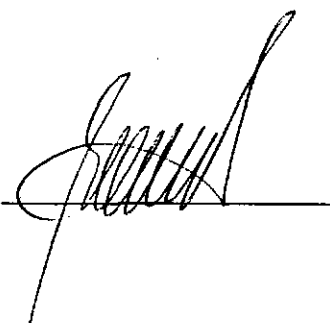
majandusaasta aruanne 28-10-2005

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

		kroonides	
		2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		145 902	-128 486
Korrigeerimine kulumiga	Lisa 4	22 160	18 360
Äritegevusega seotud nõuete muutus		-16 398	-470 501
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		-300 769	706 294
Intressimaksud		-3 682	0
Valuutakursside muutus		-2 546	-1 765
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		-155 333	123 902
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Põhivara soetamine		0	-88 127
Saadud intressid		926	751
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		926	-87 376
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Laenu võtmine		244 000	0
Laenude tagasimaksmine		-120 000	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		124 000	0
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS		-30 407	36 526
RAHA ALGJÄÄK		76 526	40 000
RAHA LÕPPJÄÄK		46 119	76 526

Juhatusel liige



8

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatuse hinnangul on Destination Management Estonia OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid**Arvestuse alused**

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kulude kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed 3-5 aastat
- inventar 3-5 aastat

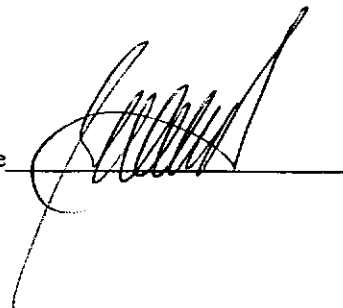
Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Juhatuse liige



28-10-2005

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	23.619	14.798
Pangakontod	22.500	61.728
Raha ja pangakontod kokku	46.119	76.526

Lisa 2 Maksud

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	29.940	0	5.120	0
Üksikisiku tulumaks	0	13.037	0	5.783
Sotsiaalmaks	0	21.426	0	9.355
Töötuskindlustusmaks	0	974	0	426
Kogumispension	0	724	0	223
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	10
Kokku	29.940	36.161	5.120	15.797

Lisa 3 Varud ja müügioteel varad

	31.12.2004	31.12.2003
Ettemaksed tarnijatele	1.040	63.785
Varud ja müügioteel varad kokku	1.040	63.785

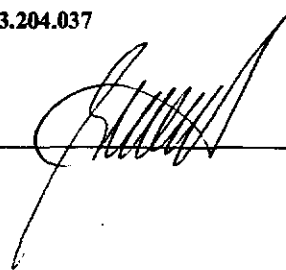
Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
2004. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul		88.127
Müük		
Amortisatsioonikulu		-18.360
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	88.127	88.127
Akumuleeritud kulum	-40.520	-18.360
Jääkmaksumus	47.607	69.767

Lisa 5 Müügitulu

	2004	2003
Reisiteenuste korraldamine	5.099.667	3.204.037
Kokku	5.099.667	3.204.037

Juhatuse liige



Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

Destination Management Estonia OÜ 2004.a. saanud intressita lühiajalist laenu:

	2004	
	Antud	Saadud
Juhatuse liikmelt	0	124 000
Saadud laenud kokku	0	124 000

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2004	31.12.2003
Saadud laenud	124 000	0
Muud viitvõlad	40.000	40.000
Lühiajalised kohustused kokku	164 000	40.000

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

28-10-2005

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Destination Management Eesti OÜ juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004. aasta kasum alljärgnevalt:

2003.a.kahjum	-129.500
2004.a.kasum	140.600
Eelmiste perioodide kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	11.100

Juhatusel luge

12

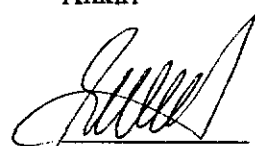
Destination Management Estonia OÜ

majandusaasta aruanne 28-10-2005

Majandusaasta aruande allkirjad

Destination Management Eesti OÜ juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 30.juuni 2005 osanike koosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
------	--------------	---------

Enn Vilgo	juhatuse liige	
-----------	----------------	--

Anne Nelling	juhatuse liige	
--------------	----------------	--

Juhatus liige



28 -10- 2005

Osanike nimekiri

- 1) Enn Vilgo, isikukood 36210150240, elukoht Tallinn
1 osa nimiväärtusega 40.000.- (nelikümmend tuhat) eesti krooni;