

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ DMC Eesti

registrikood: 11210597

tänav a nimi, Raua tn 14-4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10124

telefon: +372 6681126

e-posti aadress: marianna@dmc-nordic.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Laenunõuded	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Tulumaks	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

DMC Eesti OÜ tegeleb sissetuleva turismiga. DMC Eesti OÜ osutab kruiisifirmadele maapealset teenindamist ning reisikorraldajatele konverentside, seminaride ja ürituste korraldamist.

2022. aasta oli DMC Eesti OÜ jaoks kolmas raske aasta. 2020.a. ja 2021.a mõjutas kogu turismisektorit COVID-19 viiruse levikust põhjustatud kriisilukord. 2021.a. lõpus hakkas turism taastuma ning ootasime edukat 2022. aastat, seda nii kruiisilaevade kui MICE osas. 24.02.2022 alanud Venemaa agressioon Ukrainas muutis olukorda kardinaalselt. Kruiisifirmad tühistasid üle poole planeeritud Tallinna sadama külastustest. Ka reisikorraldajad (MICE segment) hakkasid oma tellimusi tühistama või 2023.aastasse edasi lükkama. Reisimist vene piiri äärsetesse riikidesse peeti ebaturvaliseks. Eelpool kirjeldatud arvestades on DMC Eesti OÜ 2022.a. turismiteenuste müügist saadud tulu 702 692 eurot hea tulemus.

Julgeolekukriisi kontekstis on keeruline hinnata turismisektori arenguid meie regioonis. Võib eeldada, et MICE segment hakkab mingil määral taastuma, ent on väga habras ja tundlik geopoliitilistele sündmustele. Kruiisifirmad on oma laevad 2023.aastal Soome lahest veelgi suuremal määral välja viinud. Eesti turismi arengut mõjutab samuti kõrge inflatsioon.

Aasta keskmine töötajate arv oli 6. Juhatuse, töötajate palkade brutosumma oli 132 437 eurot

Peamised suhtarvud:

	2022	2021	
Müügitulu	702 692	98 958	
Kasum/kahjum (-)	-53 076	-60 201	
Bilansimaht	303 509	342 226	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	3,3	1,9	= käibevara / lühiajalised kohustused
Puhasrentaablus (%)	-7,6%	-61%	= puhaskasum / müügitulu * 100
ROA (%)	-17%	-18%	= puhaskasum / varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	204 036	294 738	2
Nõuded ja ettemaksed	76 672	23 942	3
Kokku käibevarad	280 708	318 680	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	16 500	9 000	5
Nõuded ja ettemaksed	5 840	12 941	3
Materiaalsed põhivarad	461	1 605	
Kokku põhivarad	22 801	23 546	
Kokku varad	303 509	342 226	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	83 807	169 448	8
Kokku lühiajalised kohustised	83 807	169 448	
Kokku kohustised	83 807	169 448	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 300	8 300	12
Ülekurss	529	529	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	263 949	224 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 076	-60 201	
Kokku omakapital	219 702	172 778	
Kokku kohustised ja omakapital	303 509	342 226	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	702 692	98 958	13
Muud äritulud	17 442	109 960	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-516 582	-76 320	15
Mitmesugused tegevuskulud	-77 715	-57 662	16
Tööjõukulud	-176 617	-133 418	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 143	-1 483	
Muud ärikulud	-1 578	-738	
Ärikasum (kahjum)	-53 501	-60 703	
Intressitulud	398	468	19
Muud finantstulud ja -kulud	27	34	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-53 076	-60 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 076	-60 201	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DMC Eesti OÜ 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid (RTJ).

Raamatupidamise aastaaruandes kasutatakse lühendatud aruande väikeettevõtja vorme.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse RTJ 2 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

DMC Eesti OÜ on vabastatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest, sest konsolideeriva üksuse konsolideeritud näitajad, millest pole maha arvatud omavahelisi tehinguid, ei ole suuremad kui Raamatupidamise seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi bilansimahu ja netokäibe näitajad, millele on lisatud 20%.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pankades.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte osad kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse rakendamisel kajastatakse investeeringu algselt tema soetusmaksumuses.

Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval tuleb hinnata, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Viimased on kajastatud eraldi real.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2,5-4
Inventar ja mööbel	2,5-3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised 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 finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtotstarbelised toetused kajastatakse RTJ 12-s kirjeldatud sihtfinantseerimise põhimõtetest lähtudes. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena, pärast seda kui tingimused on täidetud kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna (muud äritulud).

Sihtfinantseerimise kulud kajastatakse muudes ärikuludes.

Tulud

Realiseerimise netokäive sisaldab aasta jooksul realiseeritud teenuste maksumust, millest on mahaarvatud käibemaks ja hinnavähendid. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Müügitulu kajastamise momendiks on teenuse müügi puhul teenuse osutamine.

Maksustamine

Eesti tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata juriidilistelt isikutelt teenitud kasumist tulumaksu. Selle asemel tasutakse tulumaks dividendide, erisoodustuste, kingituste, annetuste, meelelahutuskulude, äritegevusega mitteseotud maksete ja siirdehinna korrigeerimise osas. Alates 1. jaanuarist 2015 on makstavate dividendide maksumäär 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Alates 2019. aastast kohaldatakse juriidilistele isikutele regulaarsete dividendimaksete korral maksumäära 14/86. Vähendatud maksumäära rakendatakse dividendimaksele, mis võrdub eelneva kolme aasta jooksul makstud keskmise dividendide summaga, mida maksustati maksumääraga 20/80. Keskmise dividendimakse arvutamisel kolmest eelnevast aastast on 2018. aasta esimene, mida arvesse võetakse. Erasisikutele makstavatelt dividendidelt peetakse kinni 7%, kui ettevõtte kasumile rakendati vähendatud maksumäära 14/86. Dividendide maksmisest tulenev ettevõtte tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise perioodil kohustusena ja tulumaksukuluna, olenemata sellest, millisel perioodil need välja kuulutatakse või kui need on tegelikult välja makstud. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide maksmisele järgneva kuu 10. päeval. Tulenevalt Eesti maksusüsteemi eripärast puuduvad ajutised erinevused maksubaasi ja vara ning kohustiste bilansilise väärtuse vahel. Selle tõttu ei teki ettevõttele edasilükkunud tulumaksu vara ega kohustisi

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

DMC Nordic Denmark A/S (sama emaettevõtte)

DMC Nordic Norway AS (sama emaettevõtte)

DMCSWEDEN AB (sama emaettevõtte)

Hoey Consulting (Nõukogu liikme ettevõtte)

DMC Velo OÜ (tütarettevõtte)

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto pangas	204 036	294 738
Kokku raha	204 036	294 738

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	43 741	43 741		
Ostjatelt laekumata arved	43 741	43 741		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	463	463		4
Laenunõuded	4 500		4 500	7
Muud nõuded	1 340		1 340	
Intressinõuded	1 340		1 340	6
Ettemaksed	18 132	18 132		
Tulevaste perioodide kulud	14 083	14 083		
Muud makstud ettemaksed	4 049	4 049		
Tulevaste perioodide kulud (sihtfinantseerimine)	14 336	14 336		11
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 512	76 672	5 840	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 966	1 966		
Ostjatelt laekumata arved	1 966	1 966		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 493	1 493		4
Laenunõuded	12 000		12 000	7
Muud nõuded	941		941	
Intressinõuded	941		941	6
Ettemaksed	6 730	6 730		
Muud makstud ettemaksed	6 730	6 730		
Tulevaste perioodide kulud (sihtfinantseerimine)	13 753	13 753		11
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 883	23 942	12 941	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		17 442
Käibemaks	463		495	
Üksikisiku tulumaks		3 427		2 721
Erisoodustuse tulumaks		239		3
Sotsiaalmaks		6 004		5 440
Kohustuslik kogumispension		287		242
Töötuskindlustusmaksed		232		221
Ettemaksukonto jääk			998	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	463	10 189	1 493	26 069

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14883865	DMC Velo OÜ	Eesti	rattatuurid	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Muud muutused	31.12.2022
DMC Velo OÜ	9 000	7 500	16 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	9 000	7 500	16 500

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
DMC Velo OÜ	100	08.01.2020	5 000

Kuna tütarettevõtte DMC Velo OÜ omakapital oli 31.12.2020 seisuga miinuses, korrigeeriti soetusmaksumust investeringu väärtuse langusest tuleneva allahindlusega summas 5000 eurot.

2022 a detsembris otsustas osanik luua tütarettevõtte DMC Velo OÜ-s vabatahtliku reservi, et tagada omakapitali miinimumnõue. Osanik tegi sissemaks vabatahtlikku reservi summas 7 500 eurot osaniku poolt osaühingule antud laenu arvelt. Vabatahtliku reservi loomisel vähenes osaniku poolt osaühingule antud laen 7 500 euro võrra. Osaühing ei arvesta ega maksa vabatahtlikku reservi tehtud sissemakselt osanikule intressi.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Intressinõuded	1 340	1 340			
DMC Velo OÜ laenuintess lep.1	1 034	1 034	3,5	31.12.2024	3
DMC Velo OÜ laenuintess lep.2	306	306	3,5	31.12.2024	3
Kokku muud nõuded	1 340	1 340			
	31.12.2021	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Intressinõuded	941	941			
DMC Velo OÜ laenuintess lep.1	793	793	3,5	31.01.2023	3
DMC Velo OÜ laenuintess lep.2	148	148	3,5	31.12.2024	3
Kokku muud nõuded	941	941			

Laenulepingu nr 1 intressi maksmise tähtaeg on lükatud edasi 31.01.2023-lt kuupäevale 31.12.2024 vastavalt kokkuleppele.

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
DMC Velo OÜ lep 2	4 500	4 500	3,5	31.12.2024
Laenunõuded	4 500	4 500		
	31.12.2021	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
DMC Velo OÜ lep 1	7 500	7 500	3,5	31.01.2023
DMC Velo OÜ lep 2	4 500	4 500	3,5	31.12.2024
Laenunõuded	12 000	12 000		

2022 a detsembris otsustas osanik luua tütarettevõtte DMC Velo OÜ-s vabatahtliku reservi, et tagada omakapitali miinimumnõue. Osanik tegi sissemaks vabatahtlikku reservi summas 7 500 eurot osaniku poolt osaühingule antud laenu arvelt. Vabatahtliku reservi loomisel vähenes osaniku poolt osaühingule antud laen (laenulep.1) 7 500 euro võrra. Osaühing ei arvesta ega maksa vabatahtlikku reservi tehtud sissemakselt osanikule intressi.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 714	6 714	
Võlad töövõtjatele	9 353	9 353	9
Võlad seotud osapooltele	9 704	9 704	19
Maksuvõlad	10 189	10 189	4
Saadud ettemaksed	31 125	31 125	
Tulevaste perioodide tulud	20 565	20 565	
Muud saadud ettemaksed	10 560	10 560	
Tulevaste perioodide tulud (sihtfinantseerimine)	14 760	14 760	11
Tulevaste perioodide tulud (Töötukassa toetus)	1 962	1 962	
Kokku võlad ja ettemaksed	83 807	83 807	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 990	1 990	
Võlad töövõtjatele	9 074	9 074	9
Võlad seotud osapooltele	9 690	9 690	19
Maksuvõlad	26 069	26 069	4
Muud võlad	100 000	100 000	
Dividendivõlad	100 000	100 000	18
Saadud ettemaksed	8 487	8 487	
Tulevaste perioodide tulud	8 487	8 487	
Tulevaste perioodide tulud (sihtfinantseerimine)	14 138	14 138	11
Kokku võlad ja ettemaksed	169 448	169 448	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	4 376	4 645
Puhkusetasude kohustis	1 789	1 758
Tegevjuhtkonna tasude kohustis	3 188	2 576
Majanduskulude kohustis	0	95
Kokku võlad töövõtjatele	9 353	9 074

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	168 698	131 159
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	42 175	32 790
Kokku tingimuslikud kohustised	210 873	163 949

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja järgmise aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2022

Lisa 11 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Töötukassa töötasu hüvitis			9 566	9 566		
EAS EU61259			80 000	80 000		
EAS EU61972			20 394	20 394		
EAS 1: 2014-2020.5.01.20-1704	10 208	10 432	3 544		13 753	14 138
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 208	10 432	113 504	109 960	13 753	14 138
Kokku sihtfinantseerimine	10 208	10 432	113 504	109 960	13 753	14 138
	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
EAS 1: 2014-2020.5.01.20-1704	13 753	14 138	583		14 336	14 760
Töötukassa palgatoetus	0	0	1 962			1 962
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	13 753	14 138	2 545		14 336	16 722
Kokku sihtfinantseerimine	13 753	14 138	2 545		14 336	16 722

EAS 1 projekt "Ärimudeli arendamine ja rakendamine COVID-19 kriisist tulenevate mõjude leevendamiseks" varasem lõpptähtaeg 17.06.2021 on muudetud/pikendatud 31.03.2023-ni. Projektiga seotud vahearuanetega kinnitatud tulud on kajastatud bilansis tulevaste perioodide tulude all (Lisa 3) ja kulud tulevaste perioodide kulude all (Lisa 8). Kasumiaruandesse kantakse tulud/kulud projekti lõppedes.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	8 300	8 300
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital koosneb kolmest osast nimiväärtustega 4 980 eurot, 2 490 eurot ja 830 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 658	2 666
Saksamaa	3 075	0
Soome	13 586	0
Rootsi	5 541	260
Hispaania	6 865	846
Kreeka	0	11 788
Taani	38 609	1 397
Tšehhi	165 062	39 080
Austria	0	17 170
Belgia	7 567	1 618
Prantsusmaa	2 402	0
Läti	5 652	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	265 017	74 825
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	19 978	7 888
Šveits	4 148	2 453
Ameerika Ühendriigid	374 173	13 792
Türgi	27 284	0
Norra	12 092	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	437 675	24 133
Kokku müügitulu	702 692	98 958
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kruiside kultuuriline teenindamine	358 503	11 033
Konverentsiteenused jm	165 627	79 973
Reisikorraldusteenus	178 562	7 952
Kokku müügitulu	702 692	98 958

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	0	109 960	
Väljamaksmata dividendide tulumaks	17 442	0	18
Kokku muud äritulud	17 442	109 960	

Mais 2022 otsustasid omanikud tühistada 2020 aastal väljakuulutatud seni väljamaksmata dividendid summas 100 000 eurot, millelt arvestati tulumaksu 17 442 eurot.

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Transpordikulud	134 756	9 796
Majutuskulud	52 235	15 917
Toitlustuskulud	53 255	19 639
Giiditeenused	51 657	3 626
Konverentsi-, meelelahutusteenused jm	201 176	26 701
Muuseumide sissepääsupiletid	23 503	641
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	516 582	76 320

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	23 550	22 218
Mitmesugused bürookulud	11 447	5 434
Lähetuskulud	3 438	3 018
Koolituskulud	176	129
Juriidilised- konsultatsiooni- ja raamatupidamisteenused	18 003	14 606
Turunduskulud	10 667	6 380
Muud	10 434	5 877
Kokku mitmesugused tegevuskulud	77 715	57 662

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	132 437	100 009
Sotsiaalmaksud	44 180	33 409
Kokku tööjõukulud	176 617	133 418
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022			2021
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	-100 000	-17 442	0	17 442
Eesti	-100 000	-17 442	0	17 442
Kokku	-100 000	-17 442	0	17 442

Mais 2022 otsustasid omanikud tühistada 2020 aastal väljakuulutatud seni väljamaksmata dividendid summas 100 000 eurot.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	DMC NORDIC GROUP ApS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Taani
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	SOEL Holding ApS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Taani

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	28 555	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 555	0
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 359	8 346
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 345	1 344
Kokku võlad ja ettemaksed	9 704	9 690

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	18 000	3 000	9 000	12 000	468
Kokku antud laenud	18 000	3 000	9 000	12 000	468

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	12 000	7 500	4 500	398
Kokku antud laenud	12 000	7 500	4 500	398

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	93	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	28 555	1 397
Kokku müüdnud	28 648	1 397

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	11 079	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 359	8 346
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 345	1 344
Kokku ostetud	20 783	9 690

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	45 546	37 440

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.02.2023

OÜ DMC Eesti (registrikood: 11210597) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIANNA BÜHLER	Juhatuse liige	21.02.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ DMC Eesti osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ DMC Eesti raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtte rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Bilansikirjel „Nõuded ja ettemaksed“ on seisuga 31.12.2022 kajastatud nõuded summas 5,84 tuhat eurot, mille kohta pole juhtkond moodustanud allahindlust, kuna hindab nende laekumist tõenäoliseks. Meil ei olnud võimalik hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali nende laenu- ja intressinõuete tagastamise ja väärtuse kohta. Seega ei suutnud me kindlaks määrata, kas need summad vajaksid korrigeerimist ja võimalikke korrigeerimiste summasid 31.12.2022 bilansis ja 2022. aasta kasumiaruandes.

Samasisulise märkuse esitasime ka 31.12.2021 lõpetanud majandusaasta aruandele.

Bilansikirjel „Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse“ on kajastatud investeering tütarettevõtjasse summas 16,5 tuhat eurot. Meil ei olnud võimalik hankida piisavat auditi tõendusmaterjali investeeringu õiglase väärtuse hindamise kohta. Seetõttu ei saanud me kindlaks teha, kas need summad vajaksid korrigeerimist ja võimalikke korrigeerimiste summasid 31.12.2022 bilansis ja 2022. aasta kasumiaruandes. Samasisulise märkuse esitasime ka 31.12.2021 lõpetanud majandusaasta aruandele.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et OÜ DMC Eesti raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ DMC Eesti finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anton Mullo

Vandeaudiitori number 714

Crowe DNW OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 284

Jõe tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 10151

21.02.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ DMC Eesti (registrikood: 11210597) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON MULLO	Vandeaudiitor	21.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	263 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 076
Kokku	210 873
Jaotamine	
Kokku	210 873

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	263 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 076
Kokku	210 873
Jaotamine	
Kokku	210 873

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	702692	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SOEL Invest ApS		Taani	4980 EUR (Lihtomand)
A&E Invest OÜ	11177606	Eesti	2490 EUR (Lihtomand)
Marianna Bühler	45907050394	Eesti	830 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6681126
E-posti aadress	marianna@dmc-nordic.com