

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ DMC Eesti

registrikood: 11210597

tänavatalu nimi, Pirita tee 20
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10127

telefon: +372 6681126

faks: +372 6650155

e-posti aadress: marianna@dmcestonia.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

DMC Eesti OÜ tegeleb kruiisituristide maapealse teenindamisega, välituristide vastuvõtuga ning konverentsiturismiga. Turistidele pakutakse teenustepakette, mis sisaldavad transporti, toitlustamist, majutust, ekskursioonilist teenindamist, konverentsikorraldust, kultuurilist teenindamist jne.

Kruiisihooaeg kestis maist kuni septembrini. Kokku teenindati 2014.a. 59 kruiisilaeva, mis on 15 % vähem võrreldes eelmise tegevusaastaga. Aastaringelt võeti vastu turismi- ja konverentsiturismigruppe. Turismi- ja konverentsigruppide maht kasvas 2014.a. võrreldes eelmise tegevusaastaga ligi 10%

Aasta keskmine töötajate arv oli 6. Juhatusel maksti 2014.a. töötasudena kokku 31 tuh. eurot. Töötajate palkade ja preemiate kogusumma oli 122 tuh. eurot.

2015.a panustab ettevõtte jätkuvalt konverentsi- ja incentive turismi osatähtsuse kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	213 679	157 911	2
Nõuded ja ettemaksed	32 758	35 434	3
Kokku käibevara	246 437	193 345	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 676	3 077	
Kokku põhivara	3 676	3 077	
Kokku varad	250 113	196 422	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	30 005	27 209	6
Kokku lühiajalised kohustused	30 005	27 209	
Kokku kohustused	30 005	27 209	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	88 300	8 300	7
Ülekurss	529	80 529	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 384	2 176	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 895	78 208	
Kokku omakapital	220 108	169 213	
Kokku kohustused ja omakapital	250 113	196 422	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	803 009	879 773	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-525 319	-576 571	9
Mitmesugused tegevuskulud	-61 525	-62 947	10
Tööjõukulud	-163 355	-160 862	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 841	-994	
Muud ärikulud	-63	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	50 906	78 399	
Muud finantstulud ja -kulud	-11	-191	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 895	78 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 895	78 208	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	50 906	78 399	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 841	994	
Muud korrigeerimised	-11	-189	
Kokku korrigeerimised	1 830	805	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 676	-27 274	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 796	79 499	6
Kokku rahavood äritegevusest	58 208	131 429	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 440	-3 134	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 440	-3 134	
Kokku rahavood	55 768	128 295	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	157 911	29 616	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	55 768	128 295	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	213 679	157 911	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	8 309	80 529	2 167	91 005
Vigade parandamise mõju				0
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	8 309	80 529	2 167	91 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)			78 208	78 208
Muud muutused omakapitalis	-9		9	0
31.12.2013	8 300	80 529	80 384	169 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)			50 895	50 895
Muud muutused omakapitalis	80 000	-80 000		0
31.12.2014	88 300	529	131 279	220 108

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DMC Eesti OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Office equipment	2,5-4 year

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete

miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara

eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha pangakontodel	213 679	157 911
Kokku raha	213 679	157 911

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 891	23 891	
Ostjatelt laekumata arved	23 891	23 891	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 447	7 447	4
Ettemaksed	1 420	1 420	
Tulevaste perioodide kulud	1 420	1 420	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 758	32 758	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 725	18 725	
Ostjatelt laekumata arved	18 725	18 725	
Nõuded seotud osapoolte vastu	789	789	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 999	14 999	4
Ettemaksed	921	921	
Tulevaste perioodide kulud	921	921	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 434	35 434	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	992		2 301	0
Üksikisiku tulumaks		2 549		2 486
Erisoodustuse tulumaks	33		49	0
Sotsiaalmaks		4 623		4 383
Kohustuslik kogumispension		226		169
Töötuskindlustusmaksed		197		210
Ettemaksukonto jääk	6 422		12 649	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 447	7 595	14 999	7 248

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	8 287	8 171

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 481	5 481	
Võlad töövõtjatele	9 267	9 267	
Maksuvõlad	7 595	7 595	4
Saadud ettemaksed	7 662	7 662	
Tulevaste perioodide tulud	7 662	7 662	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 005	30 005	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 872	7 872	
Võlad töövõtjatele	10 031	10 031	
Maksuvõlad	7 248	7 248	4
Saadud ettemaksed	2 058	2 058	
Tulevaste perioodide tulud	2 058	2 058	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 209	27 209	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	88 300	8 300
Osade arv (tk)	2	2

Osakapital koosneb kahest osast väärtustega 30 905 ja 57 395 eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 594	16 603
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	88 648	83 538
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 242	100 141
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	128 605	36 201
Ameerika Ühendriigid	542 371	651 225
Šveits	14 410	26 708
Jaapan	0	17 404
Venemaa	19 921	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	3 460	48 094
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	708 767	779 632
Kokku müügitulu	803 009	879 773
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kruiiside kultuuriline teenindamine	516 362	615 923
Konverentsiteenused	286 647	263 850
Kokku müügitulu	803 009	879 773

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Transpordikulud	194 035	235 048
Majutuskulud	55 766	47 343
Toitlustuskulud	103 220	96 515
Giiditeenused	46 848	61 822
Muud teenused	125 450	135 843
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	525 319	576 571

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	8 287	8 171
Mitmesugused bürookulud	8 079	8 364
Lähetuskulud	6 939	8 006
Koolituskulud	865	0
Juriidilised- konsultatsiooni- ja raamatupidamisteenused	15 990	18 265
Muud	21 365	20 141
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 525	62 947

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	122 189	120 310
Sotsiaalmaksud	41 165	40 552
Kokku tööjõukulud	163 354	160 862
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Ettevõtte kasutab suveperioodil töövõtulepingu alusel giide, kellele arvestatud ja makstud tööjõukulu koos maksudega oli 45 906 eur (2013: 48 228 eur).

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	DMC Destination Management Copenhagen Finans APS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Taani

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	3 546	789	3 400
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	3 062

2014		Ostud	
Emaettevõtja		12 241	
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	11 886	883	18 907
Sidusettevõtjad	3 062	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	31 110	27 699

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2015

OÜ DMC Eesti (registrikood: 11210597) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIANNA BÜHLER	Juhatuse liige	07.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 895
Kokku	131 279
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	131 279
Kokku	131 279

Kasumit otsustati mitte jaotada

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 895
Kokku	131 279
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	131 279
Kokku	131 279

Kasumit otsustati mitte jaotada

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	803009	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
A&E Invest OÜ	11177606	Eesti	30905 EUR
DMC Destination Management Copenhagen Finans Aps		Taani	57395 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6681126
Faks	+372 6650155
E-posti aadress	marianna@dmcestonia.ee