

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ DMC Eesti

registrikood: 11210597

tänav a nimi, Pirita tee 20

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

Kruisihooaeg kestis juunist kuni septembrini. Kokku teenindati 2011.a. 38 kruisilaeva, mis on 25 % rohkem võrreldes eelmise tegevusaastaga. Teenindatud kruisituristide arv oli ligi 33 000, kasvades võrreldes eelmise tegevusaastaga umbes 10%.

Aastaringelt võeti vastu turismi- ja konverentsiturismigruppe. Turismi- ja konverentsigruppide maht ei vastanud ootustele.

Aasta keskmine töötajate arv oli 4, s.h. ajutiselt kasutatavd giidid. Juhatusel maksti 2011.a. töötasudena kokku 27 tuh eur. Töötajate palkade ja preemiate kogusumma oli 83 tuh eur.

2012.a panustab ettevõtte jätkuvalt konverentsiturismi osatähtsuse kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 413	51 061	2
Nõuded ja ettemaksed	18 753	2 224	3,4
Kokku käibevara	44 166	53 285	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 421	1 732	
Kokku põhivara	1 421	1 732	
Kokku varad	45 587	55 017	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	31 226	22 454	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	31 226	22 454	
Kokku kohustused	31 226	22 454	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 309	8 309	7
Ülekurs	80 529	80 529	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 275	-84 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 202	28 352	
Kokku omakapital	14 361	32 563	
Kokku kohustused ja omakapital	45 587	55 017	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	531 576	642 588	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-393 470	-475 462	9
Mitmesugused tegevuskulud	-43 844	-38 827	10
Tööjõukulud	-111 610	-98 081	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-485	-170	
Ärikasum (kahjum)	-17 833	30 048	
Finantstulud ja -kulud	-369	-1 697	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 202	28 351	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 202	28 351	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-17 833	30 048	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	485	170	
Kokku korrigeerimised	485	170	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 839	-143	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 082	2 557	6
Laekunud intressid	21	31	
Muud rahavood äritegevusest	-390	-332	
Kokku rahavood äritegevusest	-25 474	32 331	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-174	-528	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-174	-528	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-13 432	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	24 926	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	11 494	
Kokku rahavood	-25 648	43 297	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 061	7 764	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 648	43 297	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 413	51 061	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	7 669	56 242		-84 627	-20 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)				28 352	28 352
Emiteeritud osakapital	640	24 287			24 927
31.12.2010	8 309	80 529	0	-56 275	32 563
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	8 308	80 529		-56 274	32 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-18 202	-18 202
31.12.2011	8 309	80 529		-74 477	14 361

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DMC Eesti OÜ 2011. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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
Arvutustehnika	4 aastat

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. Kasutusrendimaksed 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. Kasutusrendimaksed 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.

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 dividendide 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.

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.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	12	25
Arvelduskontod	25 401	51 036
Kokku raha	25 413	51 061

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 543	1 291	
Ostjatelt laekumata arved	13 543	1 291	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	120	311	4
Ettemaksed	5 090	622	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 753	2 224	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	120	0	311	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 014	0	1 323
Erisoodustuse tulumaks	0	197	0	426
Sotsiaalmaks	0	3 965	0	2 887
Kohustuslik kogumispension	0	192	0	147
Töötuskindlustusmaksed	0	240	0	103
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	120	6 608	311	4 886

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 952	3 259

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 389	7 059	
Võlad töövõtjatele	4 229	3 320	11
Maksuvõlad	6 608	4 886	4
Saadud ettemaksed	12 000	7 189	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 226	22 454	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	8 309	8 309
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital koosneb kahest osast, millede väärtused on 5 401 ja 2 908 eur. Lisaks on makstud omakapitali ülekurss kokku 80 529 eur.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 488	4 993
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	99 318	44 689
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 806	49 682
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 123	122 574
Ameerika Ühendriigid	369 802	385 827
Šveits	7 196	84 505
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	39 649	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	417 770	592 906
Kokku müügitulu	531 576	642 588
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kruiisideteenindamine	388 107	342 811
Konverentsiteenused	143 469	299 777
Kokku müügitulu	531 576	642 588

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Transpordikulud	155 080	164 102
Majutuskulud	38 511	97 151
Toitlustuskulud	63 012	88 482
Giiditeenused	32 801	38 252
Muud teenused	104 066	87 475
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	393 470	475 462

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 952	3 259
Mitmesugused bürookulud	2 570	1 682
Lähetuskulud	7 522	4 039
Juriidilised- konsultatsiooni- ja raamatupidamisteenused	10 756	8 854
Muud	20 044	20 993
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 844	38 827

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	83 150	73 264
Sotsiaalmaksud	28 460	24 817
Kokku tööjõukulud	111 610	98 081
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Ettevõtte kasutab suveperioodil töövõtulepingu alusel giide, kellele arvestatud ja makstud tööjõukulu koos maksudega oli 27 468 eur (2010: 24 803 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

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	4 864	6 187	0	5 139
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 305	818	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	11 004	4 864	11 486	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	818	2 386	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	9 030

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	27 261	24 227

Aruande digitaalallkirjad

OÜ DMC Eesti (registrikood: 11210597) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIANNA BÜHLER	Juhatuse liige	17.05.2012
ERKI URVA	Juhatuse liige	18.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 202
Kokku	-74 477
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Katta kahjum tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	531576	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
DMC Destination Management Copenhagen Finans Aps		Kopenhagen, Taani	84500 EEK
A&E Invest OÜ	11177606	Keevise 11, Tallinn, Harju maakond, Eesti	45500 EEK

Sidevahendid

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