

27-05-2007

298090

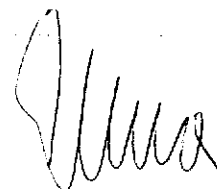
DMC EESTI OÜ
TALLINN

2007. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Pirita tee 20 10127 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11210597
Telefon:	+372 66 811 26
Faks:	+372 61 124 28
E-mail:	info@dmcestonia.ee
Interneti koduleht:	www.dmcestonia.ee
Põhitegevusala:	reisiteenuste osutamine
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007 - 31.12.2007

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Omakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Tegevuskulud	14
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele	16



ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

DMC Eesti OÜ peamiseks tegevusalaks on reisiteenuste müük.

Emaettevõtteks on DMC Destination Management Copenhagen Finans APS, mis on registreeritud Taanis.

Juriidiline aadress: Pirita tee 20
10127 Tallinn
Eesti Vabariik
Äriregistri nr. 11210597
Telefon: +372 66 811 26
Faks: +372 61 124 28
E-mail: info@dmcestonia.ee

TEGEVUSARUANNE

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

Majandusaasta 2007 oli ettevõtte tegutsemise teine aasta. Seoses teenindavate kruisilaevade ja konverentsigruppide mahu kasvuga palgati juuli kuust kolmas töötaja.

Kruisihooaeg kestis maist kuni septembrini. Kokku teenindati 2007.a. 8877 kruisituristi 32 kruisilaevalt, mis on viiekordne turistide arvu kasv võrreldes esimese tegevusaastaga.

Mais võeti vastu väiksemaid turismigruppe. Septembris oli ettevõtte 280 Norra osalejaga konverentsi korraldajaks, mis sisaldas ka majutust, transporti, toitlustamist ning vaatamisväärsustega tutvumist.

Aasta keskmine töötajate arv oli 3. Veebruaris lisandus teine juhatuse liige. Juhatusele maksti 2007.a. töötasudena kokku 382 tuh. krooni. Töötajate palkade ja preemiate kogusumma oli 840 tuh. krooni.

2008.a. ootab ettevõtte läbi oma tegevuse kruisituristide arvu jätkuvat kasvu. Samas panustab ettevõtte konverentsiturismi osatähtsuse kasvu, tehes selleks olulisi turunduskulutusi.

Finantssuhtarvud	2007	2006
Ärirentaablus (ärikasum/netokäive)	-0,40%	-38 %
Puhasrentaablus (puhaskasum/netokäive)	-0,06%	-39 %

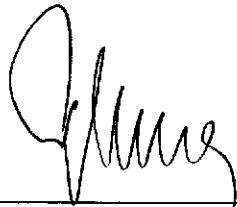
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

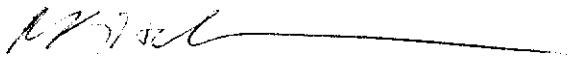
Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud DMC Eesti OÜ 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. DMC Eesti OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatus liige
Erki Urva

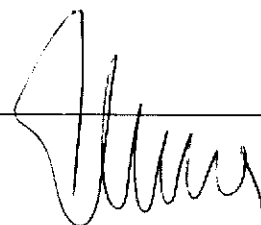


Juhatus liige
Marianha Kirschbaum

Tallinn, 6. juuni 2008.a.

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	268 007	680 337
Nõuded ja ettemaksed	3	100 709	54 098
Käibevara kokku		368 716	734 435
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	22 971	22 770
Põhivara kokku		22 971	22 770
VARAD KOKKU		391 687	757 205
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12	0	770 000
Võlad ja ettemaksed	7	310 212	151 725
Lühiajalised kohustused kokku		310 212	921 725
Kohustused kokku		310 212	921 725
Omakapital			
Osakapital	8	110 000	100 000
Ülekurss	8	540 000	300 000
Eelmiste perioodide kahjum		-564 520	0
Aruandeaasta kahjum		-4 005	-564 520
Omakapital kokku		81 475	-164 520
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		391 687	757 205



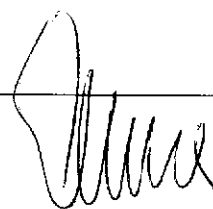
Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	9	6 709 267	1 444 673
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10	5 010 307	980 974
Mitmesugused tegevuskulud		536 936	232 984
Tööjõu kulud			
Palgakulu		840 143	582 052
Sotsiaalmaks		278 094	193 267
Tööjõu kulud kokku		1 118 237	775 319
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	12 669	8 805
Ärikasum		31 118	-553 409
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud ja -tulud		25 917	-10 752
Kasum valuutakursi muutustest		9 206	- 359
Finantstulud ja -kulud kokku		35 123	-11 111
Aruandeaasta puhaskahjum		-4 005	-564 520

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

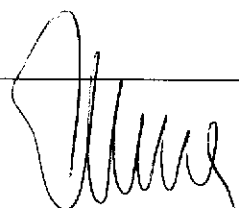
	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		-4 005	-564 520
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	12 669	8 805
Intressitulu ja -kulu		25 917	10 754
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-46 610	-54 099
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		117 310	140 501
Makstud intressid		15 259	471
Kokku rahavood äritegevusest		120 540	-458 088
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-12 870	-31 575
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-12 870	-31 575
Rahavood finantseerimistegevusest			
Osakapitali sissemaks		250 000	0
Saadud laenud	12	0	770 000
Makstud laenud		-770 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-520 000	770 000
Rahavood kokku		-412 330	280 337
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	680 337	400 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-412 330	280 337
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	268 007	680 337



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Ülekurss	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 18.01.2006	100 000	300 000	0	400 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-564 520	-564 520
Saldo seisuga 31.12.2006	100 000	300 000	-564 520	-164 520
Osakapitali sissemaks	10 000	240 000	0	250 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-4 005	-4 005
Saldo seisuga 31.12.2007	110 000	540 000	-568 525	81 475

Täiendav informatsioon lisas 8.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

DMC Eesti OÜ 2007. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

B. Nõuded ostjate vastu

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.

C. Muud nõuded

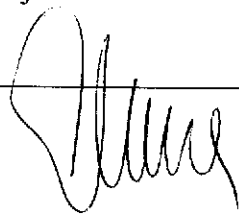
Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Kontoritehnika 3 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

E. Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti 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.

F. 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

G. Ettevõtte tulumaks

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 (kuni 31.detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31.detsembrini 2006 maksumäär 23/77) 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.

H. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

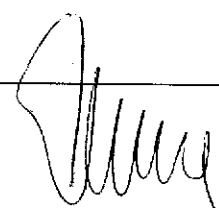
Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest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

I. Tulude arvestus

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.

J. 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

	31.12.2007	31.12.2006
Pangakontod	268 007	680 337
Raha ja pangakontod kokku	268 007	680 337

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjate tasumata summad	53 420	37 559
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	11 854	6 094
Tulevaste perioodide kulud	35 435	10 445
Nõuded ja ettemaksed kokku	100 709	54 098

Lisa 4 Maksud

	31.12.2007		31.12.2006	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 855	0	6 094	0
Üksikisiku tulumaks	0	25 011	0	18 075
Sotsiaalmaks	0	43 513	0	29 920
Kohustuslik kogumispension	0	2 742	0	1 827
Töötuskindlustusmaks	0	340	0	636
Erisoodustuse tulumaks	0	1 510	0	0
Kokku	11 855	73 116	6 094	50 458

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Kontoritehnika	Kokku
Saldo seisuga 18.01.2006	0	0
2006. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	31 575	31 575
Amortisatsioonikulu	-8 805	-8 805
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	31 575	31 575
Akumuleeritud kulum	-8 805	-8 805
Jääkmaksumus	22 770	22 770

2007.a toimunud muutused

Ostud ja parendused perioodi

jooksul	12 870	12 870
Amortisatsioonikulu	-12 669	-12 669

Saldo seisuga 31.12.2007

Soetusmaksumus	44 445	44 445
Akumuleeritud kulum	-21 474	-21 474
Jääkmaksumus	22 971	22 971

Lisa 6 Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kontoriruumi, mille eest maksti 2007.aastal 54 000 (2006.a.:47 609) krooni.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	165 973	19 960
Võlad töövõtjatele	47 866	37 877
Ostjate ettemaksud	23 257	43 430
Maksuvõlad	73 116	50 458
Võlad ja ettemaksed kokku	310 212	151 725

Lisa 8 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital	110 000	100 000
Ülekurss (kroonides)	540 000	300 000
Osade arv (tk)	3	3

Ettevõtte osakapital koosneb kolmest osast, millede väärtused on 60 500, 33 000, 16 500 krooni.

Lisa 9 Müügitulu

Müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes:

	2007	2006
Eesti	26 372	650 894
USA	3 854 024	789 898
Norra	2 691 937	0
Teised Euroopa Liidu maad	136 934	3 881
Kokku	6 709 267	1 444 673

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Kruiiside teenindamine	3 592 135	789 898
Konverentsiteenused	3 117 132	654 775
Kokku		
Reisikorraldajate tegevus EMTAK 79121	6 709 267	1 444 673

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Majutusteenused	1 501 338	220 035
Transporditeenused	1 282 871	344 202
Toitlustamine	1 008 000	226 637
Giiditeenused	409 795	67 882
Muud teenused	808 303	122 218
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	5 010 307	980 974

Lisa 11 Tegevuskulud

	2007	2006
Kontorikulud	138 979	87 272
Lähetuskulud	49 363	67 634
Juriidilised- ja raamatupidamisteenused	106 992	16 762
Muud kulud	241 602	61 316
Tegevuskulud kokku	536 936	232 984

Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

DMC Eesti OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Omanikke – emattevõtte: DMC Destination Management Copenhagen Finans APS, A&E Invest OÜ ja Eesti eraisik
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emattevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

DMC Eesti OÜ on 2007.a. ostnud kaupu ja osutanud ning saanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2007		2006	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtte	67 816	0	0	4 146
Teenuste ost-müük kokku	67 816	0	0	4 146

DMC Eesti OÜ on saanud emaettevõttelt laene järgmiselt:

	2007		2006	
	Saadud laenud	Tagastatud laenud	Saadud laenud	Tagastatud laenud
Emaettevõttelt saadud laenud	0	770 000	770 000	0

Saldod seotud osapooltega: 31.12.2007 seisuga oli ettevõttel kohustusi emaettevõtte ees 88 418 krooni, nõuded puudusid.

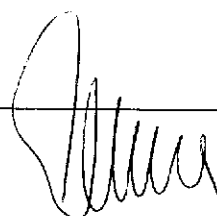
2007.a. esitas emaettevõtte kohustuste eest intressi arve summas 41 176 (2006: 11 224) krooni, arvestusel on kasutatud intressimäära 1 kuu euribor+4%.

Aruandeperioodil on juhatuse liikmetele arvestatud töötasusi summas 382 tuh. krooni.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

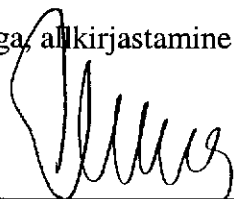
DMC Eesti OÜ juhatus teeb osanikule ettepaneku kanda 2007. aasta kahjum summas 4 005 krooni bilansis eelmiste aastate tulemuse reale ja katta see tulevaste perioodide kasumiga.

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2007. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

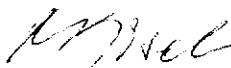
DMC Eesti OÜ 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud

aktsionäride üldkoosoleku poolt 6. juunil 2008.a.

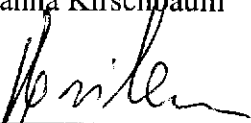
otsusega, allkirjastamine 6. juunil 2008.a.



Juhatuseliige
Erki Urva



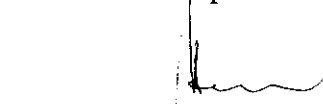
Juhatuseliige
Marianna Kirschbaum



Nõukogu esimees
Jørn Eriksen



Nõukogu liige
Søren Darmstrup



Nõukogu liige
Leela Lilleorg



Nõukogu liige
Aigar Urva