

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts Karol

registrikood: 10233998

tänavatalu nimi, Narva mnt 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 6143085

faks: +372 6143088

e-posti aadress: rmp@karol.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Eraldised	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 8 Aktsiakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Lisa 13 Laenukohustised	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

TEGEVUSARUANNE

2017. aastal jätkas AS Karol oma 1993. aastal alustatud põhitegevust reisibüroona ja reisikorraldajana Eesti Vabariigis.

AS Karol tegevuse pearõhk on endiselt suunatud mitmesugustes tegevusvaldkondades rahvusvaheliste messide külastuse vahendamisele Eesti ettevõtetele, organisatsioonidele ja riigiasutustele ja äriklientide reisieenuste osutamisele.

Meie klientideks olid möödunud aastal ka Läti, Leedu ja Soome ettevõtted.

Pakkusime oma toodetena lennu – (laeva -) hotellipakette , kuhu lisasime juurde messipääsme ja reisikindlustuse. Omatooteid oli Euroopa ja Aasia messidele ca 800. Tooteid eksponeerisime oma kodulehel, tegime e-turundust, ka paberpostitust ettevõtetele, kasutasime bännerreklaame Äripäeva ja Postimehe on-line lehtedes ning osalesime Äripäeva igakuistes messikalendrites messiloetelude ning messe tutvustavate artiklitega.

Aasta alul valmis pikalt tehtud uus kaasaegne koduleht, mis nähtav ka mobiilversioonis, see annab paremad võimalused meie pakutavate teenuste turundamise osas.

Teenindasime ettevõtteid ja eraisikuid ka üksikute reisieenuste osas : lennu-, laeva-, rongi- ja bussipiletite ning hotellide broneerimisega, väljastasime reisikindlustusi, vahendasime viisateenuste vormistamist. Puhkusereisijaile vahendasime teiste Eesti reisikorraldajate (Tez Tour OÜ, Aurinko OÜ, Novatours OÜ) pakettreise, broneerisime Soome kaugrühmareiside korraldaja Olympia Kaukomatkatoimisto reise, broneerisime suusamajutust.

Tegime koostööd mitmete spordiklubidega.

Meie klientideks olid mitmed erialaorganisatsioonid ja liidud, kelle liikmed osalesid messidel või õppereisidel. Osalesime mitmetel messide eksponentide teenendamise hangetel.

Osalesime erinevate organisatsioonide töös nagu Eesti Kaubandustööstuskoda, Saksa -Balti Kaubandustööstuskoda, Rootsi Kaubanduskoda Eestis, Eesti Turismifirmade Liit.

Kuulume PATA (Pacific Asia Travel Association) koosseisu, kavatseme jätkata osalemist nende iga aastastel mess-konverentsidel.

Olime Stockholmi messide esindajaks kõigis Balti riikides, mis tähendas töötamist lisaks Eestile ka Läti ja Leedu potentsiaalsete eksponentidega. Toimus igaaastane Stockholmi mööblimess ja tegime palju broneeringuid järgmisel aastal toimuvatele ehitusmessile Nordbygg ja toidu- ning horeca sektori messile GastroNord.

Esmakordselt töötasime Reed Exhibitions poolt korraldatava Euroopa suurima ehitusmessiga Batimat, mis toimus novembris Pariisis ja kus teenendasime 9 stendi Läti ja Leedu ettevõtetega.

Kõigil neil messidel oli meil hulgaliselt eksponentidest kliente, samuti käis messe meie vahendusel külastamas hulgaliselt ettevõtteid.

Külastasime mitmeid messe Riias, Vilniuses, Varssavis ja Poznanis, et leida kliente Stockholmis toimuvatele messidele.

Otsustasime osa võtta oma stendiga turismimessist Tourest 2018 ning alustasime selleks ettevalmistust.

reklaame, tegime koostöös meilinguid ja paberpostitusi.

Ettevõtte töötajad külastasid mitmeid välismesse ja osalesid õppereisidel, kus tutvuti klientidele vahendatavate hotellide, messikeskuste ja sihtkohtadega.

Ettevõtte ostis IATA (Rahvusvaheline Lennutranspordi Assotsiatsioon) kaudu sisse lennufirmade teenuseid 699 971 EUR eest, lisaks osteti sisse muid kanaleid kaudu teiste lennufirmade teenuseid 10 296 EUR eest. Majutusteenuseid osteti sisse otse hotellidelt, kuid ka suures mahus hulgimüüjatelt: GTA'lt 56 465 EUR, GoGlobal Travel'ilt 198 427 EUR, Vanilla Toursilt 22515 EUR, Hotelston UAB lt 63948 EUR ja Emerging Travel'ilt 28619 EUR eest.

Laevafirmade teenuseid klientide teenindamiseks osteti sisse AS Tallink Grupp 32202 EUR, Viking Line Abp 3093 EUR eest. Reisikindlustust osteti Salva Kindlustus AS'lt 24 600 EUR eest.

Bussifirmade teenuseid vahendati 1574 EUR eest (Lux Express)

Ettevõtte 2017 aasta majandusaasta lõpetati kasumiga, oldi endiselt raskustes suvekuude madala müügiga, ent suudeti see korvata talvel ja sügisel.

Ettevõtte on leidnud stabiilse rütmi, lisaväärtuseks on messide esindusõigused ja messipindade broneerimine, mis on järk-järgult kasvamas. Oleme valmis osutama teatud messide puhul eksponendile täisteenust: messpinna broneerimine, majutuse ja transpordi organiseerimine.

Ettevõtte eesmärgiks on püsida kasumlik, jätkuvalt pakkuda kõrgetasemelist teenindust oma klientidele, leida uusi kliente aktiivse turundustegevusega ning hoida kulubaas jätkuvalt madalal.

Aktsiaseltsi realiseerimise netokäive oli 2017. ndal aastal 1751197 EUR, keskmine töötajate arv 5, IT-, raamatupidamis-, kuller- ja koristusteenust osteti sisse.

Ettevõtte juhatuse ülesandeid täitis juhataja, mille eest lisatasu ei makstud.

Nõukogu liikmetele töötasu ja hüvitisi ette nähtud ei olnud.

Olulisemad finantsnäitaja	2017	2016
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (1)	0,88	0,75
Omakapital varadest (2)	0,15	0,18
Omakapital võlakohustustest (3)	0,18	0,22
Tulukuse näitajad		
Puhaskasumi marginaal (4)	0,00	0,00
Äri kasumi marginaal (5)	0,00	0,00
Brutokasumi marginaal (6)	0,13	0,16
Varade tootlus (7)	0,01	0,01
Omakapitali tootlus (8)	0,05	0,04
Kulu-tulu suhe (9)	-1,00	-1,00

Suhtarvude selgitused

(1) Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevarad/lühiajalised kohustused

(2) Omakapital varadest = omakapital/varad kokku

(3) Omakapital võlakohustustest = omakapital/(lühiajalised võlakohustused + pikaajalised võlakohustused)

(4) Puhaskasumi marginaal = puhaskasum/müügitulu

(5) Ärikasumi marginaal = ärikasum/müügitulu

(6) Brutokasumi marginaal = brutokasum/müügitulu

(7) Varade tootlus (ROA) = puhaskasum/ aasta keskmised koguvabad

(8) Omakapitali tootlus (ROE)= kasum /aasta keskmine omakapital

(9) Kulu-tulu suhe = Ärikulud/Äritulud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 662	13 340	
Nõuded ja ettemaksed	192 233	126 875	2
Kokku käibevarad	205 895	140 215	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	29 413	42 994	2
Materiaalsed põhivarad	41 067	43 828	4
Kokku põhivarad	70 480	86 822	
Kokku varad	276 375	227 037	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	64 702	20 455	13
Võlad ja ettemaksed	168 564	165 238	5
Eraldised	659	1 010	6
Kokku lühiajalised kohustised	233 925	186 703	
Kokku kohustised	233 925	186 703	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	8
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 218	10 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 116	1 870	
Kokku omakapital	42 450	40 334	
Kokku kohustised ja omakapital	276 375	227 037	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 751 197	1 562 103	9
Muud äritulud	488	231	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 524 957	-1 318 739	11
Mitmesugused tegevuskulud	-105 298	-122 889	
Tööjõukulud	-107 110	-108 571	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 959	-6 885	4
Muud ärikulud	-1 593	-1 231	
Ärikasum (kahjum)	5 768	4 019	
Intressikulud	-2 371	-1 041	
Muud finantstulud ja -kulud	19	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 416	2 995	
Tulumaks	-1 300	-1 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 116	1 870	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Karol 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasutatud on aastaaruande lühendatud vormi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni olevaid hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber EUR Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutas tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega üle 100 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes kasulikest eluigadest.

Maad ei amortiseerita.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25
Transpordivahendid	8
Arvutid	5
Muu inventar	5-7

Finantskohustised

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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 20/80 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.

Ettevõtte on moodustanud eraldise kliendi bonusprogrammi raames kogunenud kohustuse osas. Iga püsikliendi poolt Reisibüroos AS Karol sooritatud lõpliku tellimuse summa 10 euro suurune osa annab ühe bonuspunkti, mis koguneb püsikliendi bonuskontole. Bonuspunktid laekuvad kliendi kontole õigeaegselt tasutud reisi eest kuni 1 kuu peale reisi toimumist. Püsiklient saab bonuspunkte kasutada reisibüroost AS Karol ostude sooritamiseks. Püsikliendi ostudest kogutud punktid kehtivad kaks täisaastat alates punktide kontole laekumise kuupäevast. Bonuspunktid ei kuulu vahetamisele, tagastamisele, edastamisele, kinkimisele, müümisele, rahaks vahetamisele jne.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse reeglina siis, kui ettevõtte ja teenuse ostja vahel on sõlmitud leping (suusõnaline või kirjalik) teenuse osutamiseks. Ostja poolne kirjalik või suuline tellimuse aktsepteerimine ning Reisibüroo Karol töötaja poolt selle põhjal väljastatud arve kujutab endast lepingut kliendi ja reisibüroo Karol vahel.

Tulu kajastatakse kui tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu mõõdetakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi ja rabatte. Juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis kajastatakse tulu lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

- Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted
- Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	105 946	105 946	
Ostjatelt laekumata arved	105 946	105 946	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 100	1 679	3 421
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	212	212	
Muud nõuded	105 158	80 426	24 732
Ettemaksed	5 230	3 970	1 260
Tulevaste perioodide kulud	3 970	3 970	
Muud makstud ettemaksed	1 260		1 260
Kokku nõuded ja ettemaksed	221 646	192 233	29 413

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	79 520	79 520	
Ostjatelt laekumata arved	79 520	79 520	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 121		4 121
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	183	183	
Muud nõuded	82 980	45 267	37 713
Ettemaksed	3 065	1 905	1 160
Tulevaste perioodide kulud	1 905	1 905	
Muud makstud ettemaksed	1 160		1 160
Kokku nõuded ja ettemaksed	169 869	126 875	42 994

Nõuded seotud osapoolte vastu on tegemist pikaajalise laenuga summas 3421 EUR tagasimakse tähtajaga 31.12.2019
Intress 6 % aastas.

Muude nõuete all on kajastatud ka 19000 EUR- Tarbijakaitseametile antud garantii tagatisdeposiit.

Lühiajalised tekkepõhised tulud summas 54 299 EUR ja pikaajalised tekkepõhised tulud summas 24 732 EUR.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	212	307	183	1 915
Üksikisiku tulumaks		1 752		2 159
Erisoodustuse tulumaks		252		633
Sotsiaalmaks		4 003		4 776
Kohustuslik kogumispension		258		297
Töötuskindlustusmaksed		290		310
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	212	6 862	183	10 090

Vaata lisa 5

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2015							
Soetusmaksumus	321	56 352	10 407	10 042	20 449	34 244	111 366
Akumuleeritud kulum		-20 099	-7 371	-7 223	-14 594	-27 320	-62 013
Jääkmaksumus	321	36 253	3 036	2 819	5 855	6 924	49 353
Ostud ja parendused				1 328	1 328		1 328
Amortisatsioonikulu		-2 254	-1 301	-1 209	-2 510	-2 089	-6 853
31.12.2016							
Soetusmaksumus	321	56 352	10 407	11 370	21 777	34 244	112 694
Akumuleeritud kulum		-22 353	-8 672	-8 432	-17 104	-29 409	-68 866
Jääkmaksumus	321	33 999	1 735	2 938	4 673	4 835	43 828
Ostud ja parendused						4 198	4 198
Amortisatsioonikulu		-2 254	-1 301	-1 102	-2 403	-2 302	-6 959
31.12.2017							
Soetusmaksumus	321	56 352	10 407	11 370	21 777	38 442	116 892
Akumuleeritud kulum		-24 607	-9 973	-9 534	-19 507	-31 711	-75 825
Jääkmaksumus	321	31 745	434	1 836	2 270	6 731	41 067

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	129 748	129 748
Võlad töövõtjatele	5 363	5 363
Maksuvõlad	6 862	6 862
Muud võlad	2 300	2 300
Dividendivõlad	2 300	2 300
Saadud ettemaksed	7 711	7 711
Krediitkaardi võlad	16 580	16 580
Kokku võlad ja ettemaksed	168 564	168 564
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	116 541	116 541
Võlad töövõtjatele	6 558	6 558
Maksuvõlad	10 090	10 090
Muud võlad	7 500	7 500
Dividendivõlad	7 500	7 500
Saadud ettemaksed	7 770	7 770
Krediitkaardivõlad	16 779	16 779
Kokku võlad ja ettemaksed	165 238	165 238

Vaata lisa 3

Lisa 6 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2015	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2016
Püsikliendi boonused	1 746	-736	1 010
Kokku eraldised	1 746	-736	1 010
	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2017
Püsikliendi boonused	1 010	-351	659
Kokku eraldised	1 010	-351	659

Ettevõtte on moodustanud eraldise kliendi boonusprogrammi raames kogunenud kohustuse osas. Iga püsikliendi poolt Reisibüroos Karol sooritatud lõpliku tellimuse summa 10 euro suurune osa annab ühe boonuspunkti, mis koguneb püsikliendi boonuskontole. Boonuspunktid laekuvad kliendi kontole õigeaegselt tasutud reisi eest kuni 1 kuu peale reisi toimumist. Püsiklient saab boonuspunkte kasutada reisibüroost Karol ostude sooritamiseks. Püsikliendi ostudest kogutud punktid kehtivad kaks täisaastat alates punktide kontole laekumise kuupäevast. Boonuspunktid ei kuulu vahetamisele, tagastamisele, edastamisele, kinkimisele, müümisele, rahaks vahetamisele jne.

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

Hüpoteek AS Swedbank kasuks seoses IATA garantiiga (tagatiseks bürooruum jääkväärtusega 32 066 EUR.)

31.12.2016 summas 76 694 EUR

31.12.2017 summas 76 694 EUR

IATA garantii

Swedbank garantii 27.02.2016-28.02.2017 summas 35 000 EUR IATA kasuks kohustuste katteks

Swedbank garantii 29.02.2017-28.02.2018 summas 36 000 EUR IATA kasuks kohustuste katteks

Salva Kindlustus AS garantii 13.07.2016-12.07.2017 13 000 EUR Tarbijakaitseameti kasuks tarbijate kaitseks

Salva Kindlustus AS garantii 13.07.2017-12.07.2018 28 000 EUR Tarbijakaitseameti

kasuks tarbijate kaitseks

Swedbank garantii 18.03.2016-31.03.2017 19 000 EUR Tarbijakaitseameti kasuks pakettreisilepingust tulenevate kohustuste katteks

Swedbank garantii 31.03.2017-31.03.2018 19 000 EUR Tarbijakaitseameti kasuks pakettreisilepingust tulenevate kohustuste katteks

Swedbank garantii 31.03.2018-31.03.2019 19 000 EUR Tarbijakaitseameti kasuks pakettreisilepingust tulenevate kohustuste katteks

Lisa 8 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

31.12.2017 a. seisuga on jaotamata kasum 14 334 EUR.

Bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 11 467 EUR ja eelpool mainitud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaksu 2 867 EUR.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 678 747	1 449 433
Leedu	8 735	12 539
Läti	10 146	3 376
Soome	11 052	17 496
Rootsi	25 434	65 412
Prantsusmaa	14 703	5 665
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	966	153
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 749 783	1 554 074
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Aserbaidžaan	0	577
Ameerika Ühendriigid	0	7 452
Tansaania	1 414	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 414	8 029
Kokku müügitulu	1 751 197	1 562 103
Müügitulu tegevusalade lõikes		
79111-reisibüroode tegevus	1 751 197	1 562 103
Kokku müügitulu	1 751 197	1 562 103

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-80 381	-81 172
Sotsiaalmaksud	-26 730	-27 399
Kokku tööjõukulud	-107 111	-108 571
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 524 957	-1 318 739
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 524 957	-1 318 739

Müügi eesmärgil ostetud teenused jaotuvad 2017.a. järgmiselt

1. Lennupiletid 710 266 EUR
2. Laevapiletid 35 626 EUR
3. Kindlustused 24 600 EUR

4. Majutused 369 975 EUR
 5. Bussitransport 1574 EUR
 4. Muud kulud kokku, autorent , messipääsmed, rongipiletid, viisad
 382 916 EUR
 Müügi eesmärgil ostetud teenused jaotusid 2016.a. järgmiselt
 1. Lennupiletid 623 007 EUR
 2. Laevapiletid 33 820 EUR
 3. Kindlustused 23 183 EUR
 4. Muud kulud kokku, nagu majutus, autorent , messipääsmed, rongipiletid, viisad
 453 086 EUR

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 100	4 190	2 489

2017	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Eraisikulaen	700

2016	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Eraisikulaen	600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	20 312	20 159

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen äriühingult	20 000	20 000				02.02.2018
Arvelduskrediit	44 702	44 702			5,99	22.05.2018
Lühiajalised laenud kokku	64 702	64 702				
Laenukohustised kokku	64 702	64 702				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	20 455	20 455			5,99	14.02.2017
Lühiajalised laenud kokku	20 455	20 455				
Laenukohustised kokku	20 455	20 455				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	321	321
Ehitised	31 745	33 999
Kokku	32 066	34 320

Arvelduskrediit summas 44 702 EUR.

Arvelduskrediiti kokku võetud summas 50 000 EUR tagasimakse tähtajaga 22.05.2018.

Intress 5,99 %.

Panditud varad- hüpoteek nõudele 19 000 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

Aktsiaselts Karol (registrikood: 10233998) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS PARVE	Juhatuse liige	26.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Karol aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Karol (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Rosenberg

Vandeauditori number 494

KR Finants OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 237

Märjamaa vald, Rapla maakond

26.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Karol (registrikood: 10233998) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA ROSENBERG	Vandeaudiitor	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 116
Kokku	14 334
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 334
Kokku	14 334

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 116
Kokku	14 334
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 334
Kokku	14 334

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	1751197	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6143085
Faks	+372 6143088
E-posti aadress	rmp@karol.ee