

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016**ärinimi:** Aktsiaselts Karol**registrikood:** 10233998

tänava/talu nimi, Narva mnt 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 6143085

faks: +372 6143088

e-posti aadress: rmp@karol.ee, margus@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	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Eraldised	13
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 8 Aktsiakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Seotud osapooled	16
Lisa 13 Laenukohustised	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

TEGEVUSARUANNE

2016. 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 900. Tooteid eksponeerisime oma kodulehel, tegime e-turundust, ka paberpostitust ettevõtetele, kasutasime bannerreklaame Äripäeva ja Postimehe on-line lehtedes ning osalesime Äripäeva igakuistes messikalendrites messiloetelude ning messe tutvustavate artiklitega.

Alustasime uue kaasaegse kodulehe kontseptsiooni välja töötamist, pidasime läbirääkimisi erinevate agentuuridega ning valisime välja partneri, kes asus meie kodulehte tegema.

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, taastasime suhte Soome kaugrühmareiside korraldajaga (Olympia Kaukomatkatoimisto), 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 ja osalesime nende seminaril.

Olime Stockholmi messide esindajaks kõigis Balti riikides, mis tähendas töötamist lisaks Eestile ka Läti ja Leedu potentsiaalsete eksponentidega. Toimusid mitmed suured Stockholmi messid nagu mööblimess, ehitusmess Nordbygg ja toidu- ning horeca sektori mess GastroNord.

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

Osalesime teistkordselt eksponendina koostöös Stockholmsmässaniga rahvusvahelisel toidumessil Riga Food ja väiksema stendiga Vilniuses toidumessil.

Otsustasime osa võtta oma stendiga turismimessist Tourest 2017 ning alustasime selleks ettevalmistust.

Olime Briti messikorraldusorganisatsiooni Reed Exhibitions esindajaks Balti riikides ning nende portfelli kuuluval allhankemessil MIDEST Pariisis olid meie kaudu ühisstendiga esindatud seekord Leedu ettevõtted. Kevadel olime korraldanud ka selle messi presentatsiooni Vilniuses.

Samuti korraldasime presentatsioonid Vilniuses, Riias ja Tallinnas 2017 aasta Pariisi ehitusmessi Batimat tutvustamiseks koostöös messikorraldajaga..

Jätkasime turundusalast koostööd Frankfurti messide Baltimaade esindusega, vahendasime nende 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 613 773 EUR eest. Majutusteenuseid osteti sisse otse hotellidelt, kuid ka suures mahus hulgimüüjatelt : GTA´lt 54 302 EUR , Tulip Tours´ilt 145 244 EUR, Vanilla Toursilt 101 465 EUR ja Hotelston UAB lt 24 686 EUR eest.

Laevafirmade teenuseid klientide teenindamiseks osteti sisse AS Tallink Grupp 33 555 EUR, Viking Line Abp 200 EUR eest. Reisikindlustust osteti Salva Kindlustus AS´lt 23 183 EUR eest.

Ettevõtte 2016 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 2016 -ndal aastal 1 562 103 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	2016	2015
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (1)	0,75	0,97
Omakapital varadest (2)	0,18	0,26
Omakapital võlakohustustest (3)	0,22	0,34
Tulukuse näitajad		
Puhaskasumi marginaal (4)	0,00	0,00
Äri kasumi marginaal (5)	0,00	0,00
Brutokasumi marginaal (6)	0,16	0,17
Varade tootlus (7)	0,01	0,00
Omakapitali tootlus(8)	0,04	0,01
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 võlakohutused)

(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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 340	13 419	
Nõuded ja ettemaksed	126 875	128 400	2
Kokku käibevarad	140 215	141 819	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	42 994	5 881	2
Materiaalsed põhivarad	43 828	49 353	4
Kokku põhivarad	86 822	55 234	
Kokku varad	227 037	197 053	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 455	34 020	13
Võlad ja ettemaksed	165 238	110 822	5
Eraldised	1 010	1 746	6
Kokku lühiajalised kohustised	186 703	146 588	
Kokku kohustised	186 703	146 588	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	8
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 348	22 035	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 870	314	
Kokku omakapital	40 334	50 465	
Kokku kohustised ja omakapital	227 037	197 053	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 562 103	1 251 300	9
Muud äritulud	231	4 585	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 318 739	-1 040 787	11
Mitmesugused tegevuskulud	-122 889	-99 823	
Tööjõukulud	-108 571	-105 111	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 885	-6 556	
Muud ärikulud	-1 231	-2 380	
Ärikasum (kahjum)	4 019	1 228	
Intressikulud	-1 041	-989	
Muud finantstulud ja -kulud	17	75	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 995	314	
Tulumaks	-1 125	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 870	314	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Karol 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

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 valuutakursside 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 vähendamisenä.

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 maksmisele 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 dividende 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 boonust programmi raames kogunenud kohustuse osas. Iga püsikliendi poolt Reisibüroos AS 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 AS 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.

Kohustuslik reservkapital

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

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 õiglases väärtuses, 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)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 960	51 960	
Ostjatelt laekumata arved	51 960	51 960	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 721	0	4 721
Muud nõuded	74 860	74 860	
Ettemaksed	2 740	1 580	1 160
Tulevaste perioodide kulud	1 580	1 580	
Muud makstud ettemaksed	1 160	0	1 160
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 281	128 400	5 881

Nõuded seotud osapoolte vastu on tegemist pikaajalise laenuga summas 4121 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 20 031 EUR ja pikaajalised tekkepõhised tulud summas 37 713 EUR.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	183	1 915	2 646
Üksikisiku tulumaks		2 159	1 908
Erisoodustuse tulumaks		633	28
Sotsiaalmaks		4 776	3 913
Kohustuslik kogumispension		297	261
Töötuskindlustusmaksed		310	279
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	183	10 090	9 035

Vaata lisa 5

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	321	56 352	10 407	9 173	19 580	29 761	106 014
Akumuleeritud kulum		-17 845	-6 070	-6 081	-12 151	-25 842	-55 838
Jääkmaksumus	321	38 507	4 337	3 092	7 429	3 919	50 176
Ostud ja parendused				869	869	4 864	5 733
Amortisatsioonikulu		-2 254	-1 301	-1 142	-2 443	-1 859	-6 556
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	75 902	75 902
Võlad töövõtjatele	4 957	4 957
Maksuvõlad	9 035	9 035
Saadud ettemaksed	9 600	9 600
Krediitkaardivõlad	11 328	11 328
Kokku võlad ja ettemaksed	110 822	110 822

Vaata lisa 3

Lisa 6 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2015
Püsikliendi boonused	2 233	-487	1 746
Kokku eraldised	2 233	-487	1 746
	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2016
Püsikliendi boonused	1 746	-736	1 010
Kokku eraldised	1 746	-736	1 010

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 34 320 EUR.)

31.12.2015 summas 76 694 EUR

31.12.2016 summas 76 694 EUR

IATA garantii

Swedbank garantii 27.02.2015-28.02.2016 summas 41 000 EUR IATA kasuks kohustuste katteks

Swedbank garantii 29.02.2016-28.02.2017 summas 35 000 EUR IATA kasuks kohustuste katteks

Salva Kindlustus AS garantii 13.07.2015-12.07.2016 13 000 EUR Tarbijakaitseameti kasuks tarbijate kaitseks

Salva Kindlustus AS garantii 13.07.2016-12.07.2017 13 000 EUR Tarbijakaitseameti

kasuks tarbijate kaitseks

Swedbank garantii 18.03.2015-31.03.2016 19 000 EUR Tarbijakaitseameti kasuks pakettreisilepingust tulenevate kohustuste katteks

Swedbank garantii 31.03.2016-31.03.2017 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

Lisa 8 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

31.12.2016 a. seisuga on jaotamata kasum 12 218 EUR.

Bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 9 774 EUR ja eelpool mainitud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaksu 2 444 EUR.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 449 433	1 192 897
Leedu	12 539	16 677
Läti	3 376	3 361
Soome	17 496	680
Rootsi	65 412	26 031
Prantsusmaa	5 665	9 011
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	153	2 643
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 554 074	1 251 300
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Aserbaidžaan	577	0
Ameerika Ühendriigid	7 452	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 029	0
Kokku müügitulu	1 562 103	1 251 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
79111-reisibüroode tegevus	1 562 103	1 251 300
Kokku müügitulu	1 562 103	1 251 300

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-81 172	-78 558
Sotsiaalmaksud	-27 399	-26 553
Kokku tööjõukulud	-108 571	-105 111
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 318 739	-1 040 787
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 318 739	-1 040 787

Müügi eesmärgil ostetud teenused jaotuvad 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 638 729 EUR

Müügi eesmärgil ostetud teenused jaotusid 2015.a. järgmiselt

1. Lennupiletid 528 080 EUR
2. Laevapiletid 39 440 EUR
3. Kindlustused 20 181 EUR
4. Muud kulud kokku, nagu majutus, autorent , messipääsmed, rongipiletid, viisad 453 086 EUR

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 190	2 489	5 753

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		
	2016	2015
Arvestatud tasu	20 159	19 870

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	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				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Ebrex Eesti OÜ	20 000	20 000				20.01.2016
Arvelduskrediit	14 020	14 020			5,49%	23.10.2016
Lühiajalised laenud kokku	34 020	34 020				
Laenukohustised kokku	34 020	34 020				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	321	321
Ehitised	33 999	36 253
Kokku	34 320	36 574

Arvelduskrediit summas 20 455 EUR.

Arvelduskrediiti kokku võetud summas 40 000 EUR tagasimakse tähtajaga 14.02.2017.

Intress 5,99 %.

Panditud varad- hüpoteek nõudele 19 000 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2017

Aktsiaselts Karol (registrikood: 10233998) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS PARVE	Juhatuse liige	13.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Karol aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Karol (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 asjaolu

Ettevõtte finantsaruandeid 31.detsembril 2015 lõppenud aasta kohta auditeeris teine audiitor, kes avaldas nende aruannete kohta modifitseerimata arvamus 30. juunil 2016.

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 hea raamatupidamistavaga 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 arvamus 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

Auditiorettevõtja tegevusloa number 237

Märjamaa vald, Rapla maakond

13.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Karol (registrikood: 10233998) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA ROSENBERG	Vandeaudiitor	13.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 870
Kokku	12 218
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 218
Kokku	12 218

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 870
Kokku	12 218
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 218
Kokku	12 218

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	1562103	100.00%	Jah

Sidevahendid

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