

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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, margus@karol.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Eraldised	15
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Intressikulud	16
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

TEGEVUSARUANNE

2014. aastal jätkas AS Karol oma 1993. aastal alustatud põhitegevust reisibüroona ja reisikorraldajana Eesti Vabariigis.

AS Karol tegevuse peaarõhk on suunatud mitmesugustes tegevusvaldkondades rahvusvaheliste messide külastuse vahendamisele Eesti ettevõtetele, organisatsioonidele ja riigiasutustele.

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 850. 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.

Lisaks sellele teenindasime ettevõtteid ja eraisikuid ka üksikute reisiteenuste 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 suusamajutust.

Osalesime standiga turismimessil Tourest 2014.

Jätkasime koostööd mitmete spordiklubidega.

Meie klientideks olid mitmed erialaorganisatsioonid ja liidud, kelle liikmed osalesid messidel või õppereisidel.

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

Kuulusime PATA (Pacific Asia Travel Association) koosseisu.

Olime Stockholmi messide esindajaks kõigis Balti riikides, mis tähendas töötamist lisaks Eesti ka Läti ja Leedu potentsiaalsete eksponentidega. Meil oli arvestatav hulk eksponente Stockholmi 2014-nda aasta ehitus- ja toidumessil. Alustasime standide broneerimist 2015 aasta mööblimessiks ja 2016 aasta ehitusmessiks.

Olime Briti messikorraldusorganisatsiooni Reed Exhibitions esindajaks Balti riikides ning nende portfelli kuuluval allhankemessil MIDEST Pariisis oli meie kaudu eksponeeritud Leedu Masinatööstuse Liit. Vahendasime messipinna broneeringu ka EAS- ile samasse 2015 aasta messile ning alustasime konsultatsioone Läti Investeerimisagentuuriga nende stendi olemasoluks antud messil.

Jätkasime turundusalast koostööd Frankfurti messide Baltimaade esindusega, vahendati nende reklaame, tehti 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 695 881 EUR eest. Majutusteenuseid osteti sisse otse hotellidelt, kuid ka suures mahus hulgimüüjatelt : GTA'lt 53 596EUR , Tulip Tours'ilt 156 266 EUR, Vanilla Toursilt 68 569 EUR ja TransHoteliilt 912 EUR eest.

Laevafirmade teenuseid klientide teenindamiseks osteti sisse AS Tallink Grupp 41 033EUR, Viking Line Abp 3 331EUR, Lindaliinid AS 113 EUR ja DFDS LISCO AB'lt 309 EUR eest. Reisikindlustust osteti Salva Kindlustus AS 25 172 EUR, ERGO Insurance SE 243 EUR ja IF P&C Insurance AS 55 EUR eest.

Ettevõtte 2014 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 2014 -ndal aastal 1 601 050 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	2014	2013
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (1)	0,89	0,77
Omakapital varadest (2)	0,20	0,16
Omakapital võlakohustustest (3)	0,26	0,19
Tulukuse näitajad		
Puhaskasumi marginaal (4)	0,01	0,00
Ärikasumi marginaal (5)	0,01	0,00
Brutokasumi marginaal (6)	0,15	0,13
Varade tootlus (7)	0,08	0,02
Omakapitali tootlus(8)	0,52	0,10
Kulu-tulu suhe (9)	-0,99	-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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 928	27 429	2
Nõuded ja ettemaksed	131 023	93 553	3
Kokku käibevara	173 951	120 982	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	22 502	8 362	3
Materiaalne põhivara	50 176	56 324	6
Kokku põhivara	72 678	64 686	
Kokku varad	246 629	185 668	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	194 245	154 469	7
Eraldised	2 233	1 803	8
Kokku lühiajalised kohustused	196 478	156 272	
Kokku kohustused	196 478	156 272	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 275	-1 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 755	2 794	
Kokku omakapital	50 151	29 396	
Kokku kohustused ja omakapital	246 629	185 668	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 601 050	1 692 548	11
Muud äritulud	575	1 292	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 369 362	-1 465 023	15
Mitmesugused tegevuskulud	-95 133	-103 523	16
Tööjõukulud	-105 285	-111 825	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 224	-8 238	6
Muud ärikulud	-2 476	-2 208	
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 145	3 023	
Intressikulud	-476	-548	13
Muud finantstulud ja -kulud	86	319	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 755	2 794	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 755	2 794	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 145	3 023	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 224	8 238	6
Kokku korrigeerimised	8 224	8 238	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-52 989	-32 437	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	40 206	-23 998	
Kokku rahavood äritegevusest	16 586	-45 174	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 076	-3 464	6
Antud laenud	0	-6 900	
Antud laenude tagasimaksed	1 379	200	
Laekunud intressid	86	319	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-611	-9 845	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-20 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 139	
Makstud intressid	-476	-548	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-476	-1 687	
Kokku rahavood	15 499	-56 706	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 429	84 135	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 499	-56 706	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 928	27 429	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 565	2 556	-1 519	26 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 794	2 794
31.12.2013	25 565	2 556	1 275	29 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 755	20 755
31.12.2014	25 565	2 556	22 030	50 151

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Karol 2014. 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutastehingutest 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 boonust programmi 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. Kuni 31.12.2014 oli tulumaksumäär 21/79 ning alates 01.01.2015 on tulumaksumäär 20/80.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	11 177	9 202
Arvelduskontod	31 751	-773
Tähtajalised hoiused	0	19 000
Kokku raha	42 928	27 429

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	96 131	96 131		4
Ostjatelt laekumata arved	96 131	96 131		
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 321		5 321	
Muud nõuded	24 596	24 596		
Ettemaksed	27 477	10 296	17 181	
Tulevaste perioodide kulud	2 152	2 152		
Muud makstud ettemaksed	25 325	8 144	17 181	
Kokku nõuded ja ettemaksed	153 525	131 023	22 502	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	81 296	81 296		4
Ostjatelt laekumata arved	81 296	81 296		
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 700		6 700	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48	48		5
Muud nõuded	5 596	5 596		
Ettemaksed	8 275	6 613	1 662	
Tulevaste perioodide kulud	904	904		
Muud makstud ettemaksed	7 371	5 709	1 662	
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 915	93 553	8 362	

Nõuded seotud osapoolte vastu on tegemist pikaajalise laenuga summas 5321 EUR tagasimakse tähtajaga 31.12.2016
Intress 6 % aastas.

Muude nõuete all on kajastatud ka 19000 eurot- Tarbijakaitseamet tagatisdeposiit.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	96 131	81 296	
Kokku nõuded ostjate vastu	96 131	81 296	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-605	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	211	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	394	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 191		1 946
Üksikisiku tulumaks	2 197		2 308
Erisoodustuse tulumaks	29		70
Sotsiaalmaks	4 245		4 449
Kohustuslik kogumispension	286		283
Töötuskindlustusmaksed	341		389
Ettemaksukonto jääk		48	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 289	48	9 445

Vaata lisa 7 ja 3

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	321	56 352	10 407	11 135	21 542	29 319	107 534
Akumuleeritud kulum		-15 591	-4 769	-7 994	-12 763	-22 856	-51 210
Jääkmaksumus	321	40 761	5 638	3 141	8 779	6 463	56 324
Ostud ja parendused				957	957	1 119	2 076
Amortisatsioonikulu		-2 254	-1 301	-1 006	-2 307	-3 663	-8 224
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	165 256	165 256	
Võlad töövõtjatele	4 621	4 621	
Maksuvõlad	11 289	11 289	5
Saadud ettemaksed	4 085	4 085	
Krediitkaardivõlad	8 994	8 994	
Kokku võlad ja ettemaksed	194 245	194 245	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	114 669	114 669	
Võlad töövõtjatele	7 907	7 907	
Maksuvõlad	9 445	9 445	5
Saadud ettemaksed	5 685	5 685	
Krediitkaardivõlad	16 763	16 763	
Kokku võlad ja ettemaksed	154 469	154 469	

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2013
Püsikliendi boonused	2 694	-891	1 803
Kokku eraldised	2 694	-891	1 803
	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2014
Püsikliendi boonused	1 803	430	2 233
Kokku eraldised	1 803	430	2 233

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 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Hüpoteek AS Swedbank kasuks seoses IATA garantiiga (tagatiseks bürooruum)

31.12.2013 summas 76 694 EUR

31.12.2014 summas 76 694 EUR

IATA garantii

Swedbank garantii 27.02.2013-28.02.2014 summas 53 109 EUR IATA kasuks kohustuste katteks

Swedbank garantii 27.02.2014-28.02.2015 summas 47 000 EUR IATA kasuks kohustuste katteks

Salva Kindlustus AS garantii 13.07.2013-12.07.2014 13 000 EUR Tarbijakaitseameti kasuks tarbijate kaitseks

Salva Kindlustus AS garantii 13.07.2014-12.07.2015 13 000 EUR Tarbijakaitseameti

kasuks tarbijate kaitseks

Swedbank garantii 18.03.2013-31.03.2014 19 000 EUR Tarbijakaitseameti kasuks pakettreisilepingust tulenevate kohustuste katteks

Swedbank garantii 31.03.2014-31.03.2015 19 000 EUR Tarbijakaitseameti kasuks pakettreisilepingust tulenevate kohustuste katteks

Swedbank garantii 31.03.2015-31.03.2016 19 000 EUR Tarbijakaitseameti kasuks pakettreisilepingust tulenevate kohustuste katteks

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	40	40
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

Aktsia nimiväärtus on kajastatud eesti kroonides, kuna põhikirja muudatus aktsiakapitali konverteerimise kohta eurodesse on veel tegemata. 31.12.2014a seisuga on jaotamata kasum 22 030 eur.

Bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 17624 eurot ja eelpool mainitud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaksu 4406 eur.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 519 696	1 598 778
Leedu	15 106	19 910
Läti	18 497	17 068
Soome	5 518	9 731
Rootsi	38 859	37 978
Prantsusmaa	2 208	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 166	6 724
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 601 050	1 690 189
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	2 359
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	2 359
Kokku müügitulu	1 601 050	1 692 548
Müügitulu tegevusalade lõikes		
79111-reisibüroode tegevus	1 601 050	1 692 548
Kokku müügitulu	1 601 050	1 692 548

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	78 607	83 517
Sotsiaalmaksud	26 677	28 308
Kokku tööjõukulud	105 284	111 825
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	0	-548
Muud intressikulud	-476	0
Kokku intressikulud	-476	-548

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Laekunud intress	86	319
Kokku muud finantstulud ja -kulud	86	319

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 369 362	-1 465 023
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 369 362	-1 465 023

Müügi eesmärgil ostetud teenused jaotuvad 2014.a. järgmiselt

1. Lennupiletid 698 153 EUR
2. Laevapiletid 44 673 EUR
3. Kindlustused 25 470 EUR
4. Muud kulud kokku, nagu majutus, autorent , messipääsmed, rongipiletid, viisad 601 066 EUR

Müügi eesmärgil ostetud teenused jaotusid 2013.a. järgmiselt

1. Lennupiletid 781 680 EUR
2. Laevapiletid 35 985 EUR
3. Kindlustused 25 910 EUR
4. Muud kulud kokku, nagu majutus, autorent , messipääsmed, rongipiletid, viisad 621 448 EUR

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-11 597	-10 780
Mitmesugused bürookulud	-60 332	-54 865
Lähetuskulud	-18 947	-33 415
Riiklikud ja kohalikud maksud	-88	-88
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-297
vastuvõtukulud	-1 583	-1 467
Muud	-2 586	-2 611
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-95 133	-103 523

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 581	8 911

2014	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 379

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 900	200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	20 127	19 141

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Aktsiaselts Karol (registrikood: 10233998) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS PARVE	Juhatuse liige	29.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Karol aktsionärile

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Karol raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Karol finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eva Veinberg

Vandeaudiitori number 193

Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, Tallinn

29.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Karol (registrikood: 10233998) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA VEINBERG	Vandeaudiitor	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 755
Kokku	22 030
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 030
Kokku	22 030

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 755
Kokku	22 030
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 030
Kokku	22 030

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	1601050	100.00%	Jah

Sidevahendid

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