



KONSOLIDEERITUD
MAJANDUSAASTA
ARUANNE

2021

2021. KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

ETTEVÖTTE ÜLDANDMED

Majandusaasta algus	1. jaanuar 2021
Majandusaasta lõpp	31 detsember 2021
Äriühingu nimetus	Aktsiaselts Estravel
Äriregistrikood	10325720
Aadress	Suur-Karja tn 15, Tallinn, 10140
Telefon	+372 6266201
Faks	+372 6266202
E-mail	sekretar@estrael.ee
Kodulehekülg	www.estrael.ee
Põhitegevusala	Reisibüroode tegevus (79111)

Juhatuse liikmed	Mark Aivo Takis
Prokurist	Anne Samlik
Nõukogu liikmed	Vahur Pindma
	Justin Peter Darby
	Pia Christina Flores

Audiitor	Grant Thornton Baltic OÜ
----------	--------------------------

Majandusaasta aruanne koosneb juhatuse kinnitusest aruandele, juhatuse tegevusaruandest, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest, sõltumatu vandeaudiitori aruandest, kasumi jaotamise ettepanekust.

Dokument koosneb 36 leheküljest

Juhatus kinnitus 2021. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 36 esitatud AS Estravel 2021. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses rahvusvaheliste aruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt;

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni ettevõtte finantsseisundi, finantstulemuse ja rahavoogude kohta;

AS Estravel on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Allkirjastamise kuupäev: 17.05.2022

Allkirjastatud digitaalselt

Mark Aivo Takis

Anne Samlik

juhatuse liige

prokurist

SISUKORD

Tegevusaruanne	5
Konsolideeritud finantsseisundi aruanne	8
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	9
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Lisad	
Lisa 1 Üldine informatsioon	12
Lisa 2 Raamatupidamisaruande arvestuspõhimõtted	12
Lisa 3 Olulisemad raamatupidamislikud hinnangud	21
Lisa 4 Finantsriskide juhtimine	21
Lisa 5 Raha ja pangakontod	23
Lisa 6 Lühiajalised finantsinvesteeringud	23
Lisa 7 Nõuded ostjate vastu	23
Lisa 8 Muud lühiajalised nõuded	24
Lisa 9 Maksud	24
Lisa 10 Pikaajalised finantsinvesteeringud ja nõuded	24
Lisa 11 Materiaalne põhivara	25
Lisa 12 Rendilepingud	25
Lisa 13 Immateriaalne põhivara	26
Lisa 14 Laenukohustised	27
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused	28
Lisa 16 Aktsiakapital	28
Lisa 17 Müügitulu	28
Lisa 18 Müüdnud teenuste kulu	29
Lisa 19 Muud äritulud	29
Lisa 20 Muud ärikulud	29
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	29
Lisa 22 Tööjõukulud	30
Lisa 23 Tulumaks	30
Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega	30
Lisa 25 Tütarettevõtted	31
Lisa 26 Finantsandmed emaettevõtte kohta	32
2021. aasta kasumi jaotamise ettepanek	36

Tegevusaruanne

1. Ettevõtte lühitutvustus ja eesmärgid

AS Estravel on asutatud 1988 aasta augustis ning on täna juhtiv reisibüroo Baltikumis nii käibe kui töötajate arvu poolest.

Estravel kontserni peakontor asub ja on kogu aeg asunud Eestis, ning Estraveli tütarfirmad ja filiaal asuvad viies riigis: Eestis, Lätis, Leedus, Soomes ja Austraalias. Ettevõtte kuulub 100% eesti erakapitalile.

Estraveli eesmärgiks on pakkuda klientidele laia valikut reisiteenuseid ning kvaliteetset klienditeenindust. Meie tugevusteks on professionaalsed töötajad, väga kõrge keskmine tööstaazh (14a), turu- ja arvamusiidri positsioon, kindel finantstaust ja väärtuslik kliendibaas. Pakume klientidele 24/7 tasuta reisiabi oma professionaalse tellimiskeskuse kaudu. Omame ja opereerime ka mitmeid online-müügikanaleid.

Lisaks omanimelistele kaubamärkidele (Estravel, Aerotravel, Helin Matkat), omame või teenindame muuhulgas järgmisi brände: SKY24.ee/lv/lt/fi, Laevapiletid.ee, Bonatours, CruiseCenter, Baltcoming, reisikaubad.ee, travelclub.lv jt.

Estravel AS on järgmiste organisatsioonide liige: Eesti Turismifirmade Liit (ETFL), Eesti Konverentsibüroo, Eesti Töandjate Keskkliit, Eesti Kaubandus- Tööstuskoda, Eesti Suurettevõtjate Assotsiatsioon, Cruise Lines International Association (CLIA), jt.

Estravel on akrediteeritud IATA agent alates 1993, mis võimaldab meil iseseisvalt lennupileteid vormistada IATA liikmete (lennuvedajate) nimel. Aastast 1995 oleme American Express Travel Network esindaja Eestis ja praeguseks tõusnud American Express GBT (Global Business Travel) ainuesindajaks Baltikumis. Meie Austraalia tütarfirma on Austraalia suurima konsortsiumi Helloworld/Magellan liige.

2. Peamised tegevusvaldkonnad ja tooted

Estraveli kontserni ettevõtted teenindavad erinevaid kliendisegmente, kuhu kuuluvad nii lõpptarbijad (jaemüük) kui ka edasimüüjad (hulgimüük). Lõpptarbijate seas on nii juriidilised isikud kui ka eraisikud. Juriidilistest isikutest teenidame omakorda nii avalik- ja valitsussektorit kui ka eraõiguslikke ettevõtteid. Kõikide kliendirühmade lõikes teostame müüki omakorda nii kodumaistele klientidele kui ka piiriülestele klientidele välismaal.

Ka müüdavate teenuste osas on Estraveli tootevalik väga lai. Reisiagentuurina (edasimüüjana) müüme kõiki reisiteenuseid, sh vahetuntud või väheesindatud põhireisiteenustega kaasnevaid kõrvalteenuseid. Omatoodanguna pakume kõiki erinevaid pakettreiside liike (v.a. charter-lendude opereerimine vastutava reisikorraldajana).

Allpool on avaldatud koondstatistika konsolideeritud kujul kõikide turgude üleselt.

a. Konsolideeritud kogumüügi* jaotus teenusliikide lõikes

Teenusliik	2021	2020
Lennupiletite üksikmüük	40%	31%
Hotellimajutuse üksikmüük	16%	16%
Laevapiletite üksikmüük	11%	19%
Teiste reisikorraldajate pakettide edasimüük	20%	12%
Omatoodangu pakettreisid	4%	10%
Muud reisiteenused	9%	12%
KOKKU	100%	100%

b. Konsolideeritud kogumüügi* jaotus kliendigruppide lõikes

Kliendigrupp	2021	2020
Juriidilised isikud	49%	47%
Eraisikud	51%	53%

* Kogumüük sisaldab ka vahendatavate teenuste puhul kogu tehinguhinda.

3. Finantsnäitajad

2019 raamatupidamise aastaaruanne on esmakordselt koostatud vastavalt IFRS standarditele. Varasemad aastaruanded on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse Standarditele.

Finantsnäitajad ja suhtarvud (konsolideeritud, mln EUR)	2021	2020
Kogumüük*	47,9	29,9
Müügitulu	34,0	20,8
Müügitulu kasv/langus	63,5%	-73,4%
Puhaskasum/kahjum	1,2	-1,6
Kasumi suurenemine/vähene mine	175%	-263%
Puhasrentaablus	3,5%	-7,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,2	1,2
ROA (kapitalirentaablus)	8,3%	-13,7%
ROE (omakapitali rentaablus)	22,6%	-38,5%
Töötajate arv keskmine	132	155
Ärikulud	5,4	6,6
Ärikulude kasv/langus	-18,2%	-35,9%
Maksueelne kasum/kahjum	1,2	-1,6
Investeeringud	0,1	0,2

* Kogumüük sisaldab ka vahendatavate teenuste puhul kogu tehinguhinda.

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv/langus (%) = (müügitulu 2021 - müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 100

Kasumi suurenemine/vähene mine (%) = (puhaskasum 2021 - puhaskasum 2020) / puhaskasum 2020 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

4. Organisatsioon ja inimesed

AS Estravelit juhib üheliikmeline juhatus, mida omakorda juhib kolmeliikmeline nõukogu. 31.12.2021 seisuga on Estravel AS ematettevõtte (99% aktsiakapitalist) Estravel Holding OÜ, mida juhib üheliikmeline juhatus. Estravel AS tütarfirmasid juhivad kohalikud tegevjuhid, Vaid Soome tütarfirmas Helin Matkatoimisto Oy on ka kolmeliikmeline juhatus.

Estravel AS töötajate arv (konsolideeritud) 2021. aasta lõpus, taandatuna täistööajale, oli 132. Tööjõukulud olid turgude lõikes suurimad Eestis, 2,6 mln EUR (2020 : 3,0 mln).

5. Keskkonnapoliitika, sotsiaalne ja ühiskondlik tegevus.

Estravel viis esimeste Eesti ettevõtete seas juba 1997 aastal sisse vabatahtliku Think Green keskkonnakaitse programmi, mille eesmärgiks on maksimaalne taaskasutus ja ökoloogilise jalajälje vähendamine. Seda programmi järgitakse siiani kõikides meie büroodes ja see on osa töölepingute lisaks olevast käitumisnormist.

Vastavalt pikaajalisele lepingule toetame Eesti Olümpiakomiteed. Muu sponsorlustegevus oli peatatud alates Covid pandeemia väljakuulutamisest kuni 2021 aasta lõpuni.

6. Ärikeskkond, prognoosid järgnevas aastaks ning olulised riskid

2021 hakkas turismisektori ärikeskkond taastuma. Erasisikud olid julgemad reisijad, samuti EU institutsioonid. 2021 aasta kogumüük oli 52% 2019 aasta kogumüügist ja müügitulu 56% 2019 aasta müügitulust.

Taastumine COVID'i eelse perioodi tasemele võtab juhatuse hinnangu aega kuni 2023 aasta lõpuni. Majandusaasta lõpetasime tänu radikaalsetele kokkuhoiumeetmetele 1,2 miljonilise kasumiga, mis on arvestades reisipiiranguid ja tarbijate nõrka kindlustunnet väga hea tulemus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud finantsseisundi aruanne

(eurodes)	Lisa	31.12.2021	31.12.2020
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	5	5 424 688	5 531 444
Lühiajalised finantsinvesteeringud	6	1 244 293	170 590
Nõuded ostjate vastu	7	1 580 758	649 129
Muud nõuded	8	421 945	1 003 812
Ettemaksed teenuste eest		1 603 576	884 795
Varud		5 790	6 905
Käibevara kokku		10 281 050	8 246 675
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud ja nõuded	10	814 661	434 816
Materiaalne põhivara	11	288 658	405 529
Immateriaalne põhivara	13	2 602 492	2 612 518
Põhivara kokku		3 705 811	3 452 863
VARAD KOKKU		13 986 861	11 699 538
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTISED			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14	140 708	272 394
Lühiajalised rendikohustised	11;12;14	79 639	76 967
Ostjate ettemaksed		5 797 922	5 180 657
Võlad tarnijatele		1 139 973	593 209
Maksuvõlad	9	387 034	191 493
Viitvõlad		1 074 936	768 705
Lühiajalised kohustised kokku		8 620 212	7 083 425
Pikaajalised kohustised			
Pikaajalised laenukohustised	14	98 841	280 618
Pikaajalised rendikohustised	11,12;14	96 089	160 447
Pikaajalised kohustised kokku		194 930	441 065
KOHUSTISED KOKKU		8 815 142	7 524 490
OMAKAPITAL			
Aktiivkapital	16	250 000	189 000
Ülekurs		0	28 792
Kohustuslik reservkapital		25 000	19 173
Realiseerimata kursivahed ja muud reservid		35 583	6 836
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 693 713	5 537 003
Aruandeaasta kasum		1 167 423	-1 605 756
Kokku emattevõtte aktsionäridele kuuluv omakapital		5 171 719	4 175 048
OMAKAPITAL KOKKU		5 171 719	4 175 048
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL KOKKU		13 986 861	11 699 538

Aastaaruande lisad lehekülgedel 12 kuni 35 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)	Lisa	2021	2020
Müügitulu	17	33 954 513	20 762 523
Muud äritulud	19	1 380 007	1 383 191
Müüdnud teenuste kulu	18	-28 811 559	-17 296 449
Mitmesugused tegevuskulud	21	-1 332 038	-1 540 344
Tööjõukulud	22	-3 795 706	-4 526 227
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	11;13	-183 988	-467 579
Muud ärikulud	20	-57 982	-65 021
Ärikasum		1 153 247	-1 749 906
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt		15 133	158 522
Intressitulud		17 598	28 889
Intressikulud		-10 667	-33 630
Muud finantstulud ja -kulud		-2 956	-6 091
Finantstulud –kulud kokku		19 108	147 690
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		1 172 355	-1 602 216
Tulumaks	23	-4 932	-3 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 167 423	-1 605 756
Muu koondkasum (-kahjum)			
Realiseerimata kursivahed ja muud reservid		28 746	-4 053
Muu koondkasum (-kahjum) kokku		28 746	-4 053
Aruandeaasta koondkasum (kahjum)		1 196 169	-1 609 809
Emaettevõtja aktsionäri osa kasumist (kahjumis)		1 196 169	-1 609 809

Aastaaruande lisad lehekülgedel 12 kuni 35 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)	Lisa	2021	2020
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 153 247	-1 749 906
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	11;13	183 988	467 579
Kasum (kahjum) põhivara müügist		- 434	-14 488
Muud korrigeerimised		26 570	-83 340
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1 467 335	3 835 889
Varude muutus		1 115	16 969
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus		1 551 796	-4 067 342
Makstud intressid		-10 667	-33 630
Makstud ettevõtte tulumaks	23	-5 000	-3 540
Kokku rahavood äritegevusest		1 433 280	-1 631 809
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	11;13	-75 449	-162 076
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11	32 789	60 658
Antud laenud	8	-25 497	-130 200
Antud laenude tagasimaksed	8	26 189	108 285
Vabanenud deposit (pangadeposiidi suurendamine)	6	-352 950	30 000
Tasutud lühiajaliste ja pikaajaliste finantsinvesteeringute soetamisel	6	-800 000	-100 000
Laekunud lühiajaliste ja pikaajaliste finantsinvesteeringute lunastamisel	6	100 000	1 382 000
Netorahavood tütarettevõtte müügist		0	-15 907
Laekunud intressid		32 731	186 737
Kontsernikonto jäägi muutus		67 769	-126 293
Muud laekumised (väljamaksed) investeerimistegevusest		-4 719	-4 961
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-999 137	1 228 243
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	14	0	453 561
Saadud laenude tagasimaksed	14	-343 084	-670 732
Makstud dividendid	23	-199 500	-88 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-542 584	-305 671
Kokku rahavood		-108 441	-709 237
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
		5 531 444	6 247 530
Raha ja raha ekvivalentide muutus			
		-108 441	-709 237
Valuutakursside muutuste mõju		1 685	-6 849
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		5 424 688	5 531 444

Aastaaruande lisad lehekülgedel 12 kuni 35 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)	Aktiivkapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed ja muud reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2019	189 000	28 792	19 173	10 889	5 231 457	5 479 311
Makstud dividendid					-88 500	-88 500
Realiseerimata kursivahed ja muud reservid muutus				-4 053		-4 053
Muud muutused					394 046	394 046
Aruandeaasta kahjum					-1 605 756	-1 605 756
Saldo 31.12.2020	189 000	28 792	19 173	6 836	3 931 247	4 175 048
Makstud dividendid					-199 500	-199 500
Realiseerimata kursivahed ja muud reservid muutus				28 747		28 747
Muud muutused	61 000	-28 792	5 827		-38 034	1
Aruandeaasta kasum					1 167 423	1 167 423
Saldo 31.12.21	250 000	0	25 000	35 583	4 861 136	5 171 719

Aastaaruande lisad lehekülgedel 12 kuni 35 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Lisa 1 Üldine informatsioon

Estravel Aktsiaseltsi (edaspidi emaettevõtte) ja tema tütarettevõtete peamiseks tegevusalaks on reisiteenuste vahendamine ja müük. Estravel kontserni (edaspidi kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aruanne kajastab allpool toodud ettevõtete majandustulemusi.

Ettevõtte	Staatuse	Osalus 31.12.2020	Osalus 31.12.2021
Estravel Aktsiaselts	Emaettevõtte		
Estravel Latvia	Filiaal		
UAB Estravel Vilnius	Tütarettevõtte	100%	100%
Oy Helin Matkatoimisto	Tütarettevõtte	100%	100%
Estintour OÜ	Tütarettevõtte	100%	Ühendatud emaettevõttega
Aero Travel Pty Ltd	Tütarettevõtte	100%	100%

Lisa 2 Raamatupidamisaruande arvestuspõhimõtted

Arvestuse alused

Estravel kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt (IFRS – International Financial Reporting Standards).

Kontsern on rakendas IFRS standardeid raamatupidamise aastaaruande koostamisel esmakordselt 2019. aastaaruande koostamisel.

Hindamisalused

Konsolideeritud raamatupidamisaruannete koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud finantsinvesteeringud, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande.

Hinnangute ja otsuste kasutamine

IFRS standarditega kooskõlas oleva raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab juhtkonnapoolset eelduste kujundamist, hinnangute langetamist ja otsuste tegemist, mis mõjutavad rakendatavaid arvestuspõhimõtteid ja kajastatud varasid ja kohustusi ning tulusid ja kulusid. Hinnangud ja nendega seotud eeldused tuginevad ajaloolisele kogemusele ning mitmetele muudele faktidele, mis arvatavasti on asjakohased ning lähtuvad asjaoludest, mis kujundavad põhimõtted varade ja kohustiste väärtuste hindamiseks, mis ei tulene otseselt muudest allikatest. Tegelikud tulemused võivad olla hinnangutest erinevad.

Hinnangud ja nende aluseks olevad eeldused vaadatakse perioodiliselt üle. Raamatupidamislike hinnangute ülevaatamisest tulenev mõju kajastatakse hinnangute muutmise perioodil, kui see puudutab vaid antud perioodi ja tulevastel perioodidel, mida muutus mõjutab. Juhtkonna olulisemad hinnangud on toodud lisa 3.

Muutused arvestuspõhimõtetes

Kontsern on kohaldanud alljärgnevat uusi standardeid ja standardite muudatusi (sh neist tulenevaid muudatusi teistes standardites), mida esmakordselt rakendati 1. jaanuarist 2021.

„COVID-19 tingitud rendisoodustused” – IFRS 16 muudatused Kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. juunil 2020 või hiljem.

Muudatused annavad rendilevõtjatele (mitte rendileandjatele) vabastuse vabatahtliku erandi vormis hindamaks, kas COVID-19 tingitud rendisoodustus käsitleda rendilepingu muudatusena või mitte. Rendilevõtja võib kajastada rendisoodustuse selliselt, nagu tegemist ei oleks rendilepingu muudatusega. Paljudel juhtudel toob see kaasa rendisoodustuse kajastamise muutuva rendimaksena. Praktiline abinõu kehtib ainult rendisoodustele, mis tekkisid COVID-19 pandeemia otsese tagajärjena juhul, kui kõik

alljärgnevatest tingimustest on täidetud:

rendimaksete muutuse tulemusena on muudetud rendi kogutasu olulises osas sama või väiksem tasust, mis kehtis vahetult enne muudatust. Rendimaksete vähendus mõjutas makseid esialgse maksetähtajaga kuni 30. juuni 2021. Kui rendilevõtja otsustab rendilepingutele praktilist abinõu rakendada, siis peab ta seda rakendama järjepidevalt sarnaste omadustega ja sarnastes tingimustes rendilepingutele. Muudatust tuleb rakendada tagasiulatuvalt vastavalt standardile IAS 8, kuid rendilevõtjalt ei nõuta eelmiste perioodide korrigeerimist ega IAS 8 paragrahvis 28(f) sätestatud avalikustamist. COVID-19 tingitud majanduslikud väljakutsed kestsid aga oodatust kauem. Muudatus, mis anti välja 31. mail 2021, pikendas praktilise abinõu kuupäeva 30. juunist 2021 kuni 30. juunini 2022.

Kontsern kajastas COVID-19 tingitud rendisoodustusi aastal 2021 muude ärituludena summas 8 695 (2020: 72 397 EUR).

Ülejäänud uutel või muudetud standarditel või tõlgendustel, mis hakkasid esmakordselt kehtima 01.01.2021 algaval aruandeaastal, ei ole olnud kontsernile olulist mõju. Arvestuspõhimõtetes muudatusi ei ole toimunud.

Konsolideerimise põhimõtted

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse kõiki majandusüksusi, mille üle Kontsern omab kontrolli. Kontsern kontrollib majandusüksust, kui ta saab või tal on õigused majandusüksuses osalemisest tulenevale muutuva kasumi ja ta saab mõjutada selle kasumi suurust, kasutades oma mõjuvõimu majandusüksuse üle. Tütarettevõtte konsolideeritakse täielikult alates kuupäevast, mil kontroll läheb üle Kontsernile ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontroll lõpeb.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne hõlmab Estravel Aktsiaseltsi ja tema tütarettevõtete (vt Lisa 1) raamatupidamisaruandeid. Tütarettevõtete finantsaruanded on koostatud sama perioodi kohta, nagu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne. Kui tütarettevõtte kasutab samades tingimustes toimunud samalaadsete tehingute puhul konsolideeritud aruandega võrreldes teistsuguseid arvestuspõhimõtteid, tehakse konsolideeritud aruande koostamisel tütarettevõtte finantsaruannetes kohased korrigeerimised.

Äriühendused

Äriühenduste arvestamisel rakendatakse ostumeetodit, mille korral võetakse kõik omandatud tütarettevõtte eristatavad varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ostukuupäeval arvele nende õiglastes väärtustes, sõltumata mittekontrolliva osaluse olemasolust.

Tütarettevõtte soetamisel üle kantud tasu sisaldab:

- üleantud varade õiglast väärtust;
- omandatud ettevõtte endistele omanikele tekkinud kohustusi;
- kontserni emiteeritud omakapitaliinstrumente;
- tingimusliku tasu korra alusel tekkinud vara või kohustise õiglast väärtust; ning
- varem olemasoleva osaluse õiglast väärtust tütarettevõttes.

Iga äriühenduse puhul teeb Kontsern valiku, kas kajastada mittekontrolliv osalus omandatavas ettevõttes õiglases väärtuses või mittekontrolliva osaluse proportsionaalses osas omandatavast eristatavast netovarast.

Kontsern kajastab äriühenduse omandamisega seotud kulud, välja arvatud võla- või omakapitaliväärtpaberite emiteerimise kulutused, nende tekkimisel kuludena.

Kui üleantud tasu, omandatavas ettevõttes oleva mittekontrolliva osaluse ja omandajale eelnevalt omandatavas ettevõttes kuulunud omakapitaliosaluse õiglase väärtuse (omandamise kuupäeva seisuga) summa ületab Kontserni osalust omandatud eristatavates varades ja ülevõetud kohustustes, kajastatakse vahe firmaväärtusena. Kui eelnimetatud summa on soodusostude puhul väiksem kui omandatud tütarettevõtte netovarade õiglast väärtusest, kajastatakse vahe koheselt kasumiaruandes.

Mittekontrolliv osalus on osa selliste tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu täielikult Kontsernile. Konsolideeritud kasumi- ja muu koondkasumiaruandes jaotatakse kasum või kahjum ja iga muu koondkasumi komponent Emaettevõtte omanikele ja mittekontrollivale osalusele kuuluvaks osaks. Mittekontrollivad osalused kajastatakse konsolideeritud finantsseisundi aruandes omakapitali koosseisus eraldi Emaettevõtte aktsionäridele kuuluvast omakapitalist.

Konsolideerimisel elimineeritavad tehingud

Konsolideeritud aruandes on elimineeritud kõik kontsernisisesed saldod, tehingud ning realiseerimata kasumid. Realiseerumata kahjumid on samuti elimineeritud, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Välisvaluutas toimunud tehingute ja saldode kajastamine

Arvestusvaluuta ja esitusvaluuta

Kontserni ettevõtete arvestusvaluutaks on oma majanduskeskkonna valuuta. Kontserni Eesti, Läti, Leedu ja Soome ettevõtted kasutavad arvestuses eurot (EUR), Austraalia ettevõtte austraalia dollarid (AUD). Konsolideeritud finantsaruanded on esitatud eurodes, mis on Emaettevõtte arvestus- ja esitusvaluuta.

Välisvaluuta tehingud ja saldod

Välisvaluutas kajastatud tehingud arvestatakse ümber arvestusvaluutasse, kasutades tehingute kuupäevadel ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka vahetuskursse. Selliste tehingute arveldamisest ja välisvaluutas fikseeritud finantsvarade ja -kohustuste bilansikuupäeva vahetuskursiga ümberarvestamisest tulenevad valuutakursi kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes. Realiseerunud ja realiseerumata kasumid ja kahjumid, mis tekivad välisvaluutapõhiste põhitegevuse nõuete ja kohustuste tasumisel ja ümberhindlusel, kajastatakse netomeetodil ridadel Muud äritulud (-kulud). Realiseerumata kasumid ja kahjumid, mis tulenevad rahast, raha ekvivalentide ja laenude ümberhindamisest, kajastatakse netomeetodil ridadel Finantstulud(-kulud). Kontserni kõikide ettevõtete finantstulemused ja -seisund, mille arvestusvaluuta erineb esitusvaluutast, arvestatakse ümber esitusvaluutasse. Välismaiste ettevõtete varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel, tulud ja kulud arvestatakse eurodesse perioodi kaalutud keskmise vahetuskursi alusel ning muud omakapitali muutused nende tekkimise päeva valuutakursi alusel. Ümberhindluste kursivahed kajastatakse muu koondkasumi hulgas, ning esitatakse omakapitali koosseisus „Realiseerimata kursivahede reservina”. Välismaise üksuse osalisel võõrandamisel või müümisel kajastatakse omakapitalis kajastatud valuutakursi vahed kasumis või kahjumis. Välismaise üksuse omandamisel tekkivaid firmaväärtuse ja õiglase väärtuse korrigeerimisi käsitletakse välismaise üksuse varade ja kohustustena ning need hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud valuutakursi alusel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalendid hõlmavad sularaha kassas, nõudmiseni hoiuseid pangas, muid lühiajalisi likviidseid investeringuid, mille esialgne tähtaeg on kuni kolm kuud ja mille väärtuse muutumise risk on ebaoluline.

Finantsvarad

Kontsern klassifitseerib finantsvarad järgmistesse mõõtmiskategooriatesse:

- need, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses; ning
- need, mida kajastatakse õiglasel väärtuses (kas muutusega läbi koondkasumiaruande või muutusega läbi kasumiaruande).

Klassifitseerimine sõltub Kontserni ärimudelil finantsvarade haldamisel ning rahavoogude lepingulistest tingimustest. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval ehk kuupäeval, millal Kontsern võtab endale vara ostmise või müümise kohustuse. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse kui õigused finantsvarast tulenevatele rahavoogudele lõppevad või antakse üle ja Kontsern annab üle sisuliselt kõik riskid ja hüved.

Finantsvarad kajastatakse esmasel arvele võtmisel õiglasel väärtuses (va nõuete puhul ostjate vastu, millel ei ole olulist finantseerimise komponenti), millele on lisatud tehingukulud, mis on otseselt seotud finantsvara omandamisega, välja arvatud finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande. Õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavate finantsvarade tehingutasud kajastatakse kuluna kasumiaruandes. Nõudeid ostjate vastu ilma olulise finantseerimise komponendita hinnatakse esmasel kajastamisel tehinguhinnas.

Võlainstrumendid

Võlainstrumentide edasine kajastamine sõltub Kontserni ärimudelil finantsvarade haldamisel ning finantsvara lepingulistest rahavoogudest. Kontserni kõik võlainstrumendid on klassifitseeritud korrigeeritud soetusmaksumuse kategooriasse. Varad, mida hoitakse lepinguliste rahavoogude kogumiseks ning mille rahavood on ainult põhiosa ja tasumata põhiosalt arvestatud intress, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nendest varadest saadav intressitulu kajastatakse finantstuludes sisemise

intressimäära meetodil. Kajastamise lõpetamisel kajastatakse saadud kasum või kahjum kasumiaruandes muudes ärituludes/ärikuludes. Valuutakursi kasumid ja kahjumid ning krediidikahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Omakapitaliinstrumendid

Kontsern kajastab omakapitaliinstrumendid õiglases väärtuses. Kui Kontsern on võtnud vastu tagasivõtmatu otsuse kajastada mittekauplemise eesmärgil hoitavate omakapitaliinstrumentide õiglase väärtuse muutused läbi koondkasumiaruande, siis

instrumendi kajastamise lõpetamisel ei klassifitseerita õiglase väärtuse muutuseid ümber kasumiaruandesse. Selliste investeringutelt saadud dividendid kajastatakse jätkuvalt kasumiaruandes real muud äritulud.

Börsil noteeritud väärtpaberite puhul põhineb õiglane väärtus aruandeperioodi lõpus kehtinud väärtpaberi sulgemishindadel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul leitakse õiglane väärtus tuginedes avalikult kättesaadavale informatsioonile ning kasutades hindamistehnikana võrdlust teiste, olulises osas sarnaste instrumentide õiglase väärtusega aruandeperioodi lõpus ja/või diskonteeritud rahavoogude analüüsi.

Omakapitaliinstrumente ei ole lubatud kajastada soetusmaksumuses, kuid teatud juhtudel võib soetusmaksumust lugeda ligilähedaseks õiglase väärtusega. Kontsern kajastab omakapitaliinstrumenti soetusmaksumuses vaid siis, kui pärast soetust ei ole saadaval infot investeerimisobjekti õiglase väärtuse määramiseks või võimalike õiglase väärtuse vahemik on väga lai ja soetusmaksumus on parim hinnang selle vahemiku sees.

Varud

Varusid kajastatakse kas soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Materjalide ja kaupade arvestamisel kasutatakse Kontsernis FIFO meetodit. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind tavalise äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulud.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot.

Kajastamine ja mõõtmine

Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, mida on vähendatud akumuliseerunud kulumi ja varade väärtuse vähenemisest tuleneva kahjumi võrra. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja - asukohta. Oma tarbeks valmistatud põhivara soetusmaksumus koosneb materjalikulust, otsestest tööjõukuludest ning proportsionaalsest osast tootmise üldkuludest ja põhivara soetamise, ehitamise või tootmisega seotud laenukasutuse kulutustest.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Edaspidised väljaminekud

Mõne materiaalse põhivaraobjekti osasid tuleb teatud ajavahemike järgi vahetada või renoveerida. Sellised väljaminekud kajastatakse materiaalse põhivara bilansilises maksumuses juhul, kui on tõenäoline, et Kontsern saab varaobjekti osaga seotud tulevast kasu ja varaobjekti osa soetusmaksumust saab usaldusväärselt hinnata. Asendatud osade kajastamine finantsseisundi aruandes lõpetatakse.

Vastavalt eelmises lõigus toodud arvele võtmise põhimõtetele ei kajastata materiaalse põhivara objekti bilansilises maksumuses igapäevase hooldusega seotud kulusid. Sellised väljaminekud on tekkepõhiselt perioodikulud.

Kulumi arvestus

Kulum kajastatakse kuludes ning arvestatakse materiaalselt põhivaralt ning selle eristatavate komponentidelt lineaarsel meetodil kogu kasuliku eluea jooksul. Maad ja lõpetamata ehitisi ei amortiseerita. Kontserni ettevõtte kasutavad ühetaolisi

amortisatsiooninorme. Materiaalsele põhivarale määratud kasulikud eluead, jääkväärtused ja amortisatsioonimeetodid vaadatakse üle iga-aastaselt. Muudatustest tulenev mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Hinnangulised majanduslikult kasulikud eluead on järgmised:

<i>Materiaalse põhivara grupp</i>	<i>Kasulik eluiga</i>
Sõidukid	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 – 5 aastat

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset põhivara (välja arvatud firmaväärtus) amortiseeritakse lineaarsel meetodil hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Immateriaalse põhivara väärtuse langust hinnatakse juhul, kui eksisteerib sellele viitavaid asjaolusid, analoogiliselt materiaalse põhivara väärtuse languse hindamisele.

Firmaväärtus

Firmaväärtuse tekkimist on kirjeldatud arvestuspõhimõttes Konsolideerimise põhimõtted.

Äriühenduse tulemusena tekkinud firmaväärtus võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Firmaväärtuse kasulik eluiga on määramatu, mistõttu firmaväärtust ei amortiseerita kuid igal bilansipäeval hinnatakse firmaväärtuse võimalikku väärtuse langust.

Arvele võtmise järgselt kajastatakse firmaväärtus soetusmaksumuses, mida on vähendatud väärtuse akumuliseeritud languste võrra.

Arendusväljaminekud

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse immateriaalse põhivarana juhul, kui arendusväljaminekute suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta, on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks. Kontsern suudab kasutada või müüa loodatavat vara ning immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata. Kapitaliseeritud arendusväljaminekuid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja vara väärtuse vähenemisest tingitud kahjumid. Arendusväljaminekud kajastatakse kuludes lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille maksimumpikkus ei ületa üldjuhul 10 aastat. Amortiseerimist alustatakse, kui arendusprojekt on kasutusvalmis.

Muu immateriaalne vara

Muu immateriaalne vara hõlmab litsentse, arvutitarkvara ja omandatud kliendilepinguid. Omandatud litsentsid kajastatakse soetusmaksumuses. Omandatud arvutitarkvara litsentsid kapitaliseeritakse asjaomase tarkvara omandamiseks ja kasutusse võtmiseks kantud kulude põhjal. Muu ostetud immateriaalne vara kajastatakse soetusmaksumuses, vähendatuna akumuliseerunud kulumi ja vara väärtuse vähenemisest tulenevate kahjumite võrra.

Müügiootel põhivara

Müügiootel põhivaraks loetakse materiaalsel või immateriaalsel põhivaral, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega. Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibevarana ning selle amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Lähtudes sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiootel põhivara kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused.

Varade väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab Kontsern kriitiliselt, kas on märke, mis võiksid viidata varade väärtuse langusele. Kui ilmneb märke varade väärtuse võimalikust vähenemisest, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test.

Finantsvarad

Kontsern hindab korrigeeritud soetusmaksumuses kajastavate võlainstrumentide oodatavat krediitkahjumit tuleviku informatsiooni baasil. Rakendatav väärtuse languse meetodika sõltub sellest, kas krediidirisk on oluliselt suurenenud.

Eeldatava krediidikahju mõõtmine võtab arvesse:

- erapooletut ja tõenäosusega kaalutud summat, mille määramisel hinnatakse mitmeid võimalikke erinevaid tulemusi,
- raha ajaväärtust ja
- aruande perioodi lõpus ilma liigsete kulude või pingutusteta kättesaadavat mõistlikku ja põhjendatud informatsiooni minevikus toimunud sündmuste, praeguste tingimuste ja tulevaste majandustingimuste prognooside kohta.
- Raha ja raha ekvivalentidele, deposiidile, nõuetele ostjate vastu ja lepingulistele varadele, kus puudub oluline finantseerimise komponent, rakendab Kontsern IFRS 9 järgi lubatud lihtsustatud lähenemist ning arvestab nõuete allahindlust nõuete pikkuse oodatava krediidikahjumina nõuete esmasel kajastamisel.

Mittefinantsvarad

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse hinnangulised tulevased rahavood nende nüüdiseväärtusesse, kasutades tulumaksueelset diskontomäära, mis peegeldab nii raha väärtuse muutust ajas kui ka varaga seonduvaid riske. Kui vara ei genereeri iseseisvalt rahavoogu, leitakse kaetav väärtus raha teeniva üksuse kohta, mille koosseisu nimetatud vara kuulub.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade sh firmaväärtuse väärtuse vähenemisest tulenev kahjum kajastatakse, kui vara või raha teeniva üksuse raamatupidamisväärtus ületab vastava vara või raha teeniva üksuse kaetava väärtuse. Varade väärtuse vähenemisest tulenev kahjum kajastatakse aruandeaasta kahjumina.

Raha teeniva üksuse väärtuse langusest tekkinud kahjum jaotatakse selliselt, et esiteks vähendatakse üksusele jaotatud firmaväärtuse bilansilist maksumust ning seejärel hinnatakse proportsionaalselt alla kõik kõnealusesse üksusesse kuuluvad varad.

Firmaväärtuse võimalikke languseid kontrollitakse vähemalt kord aastas majandusaasta lõpus. Kui esineb sündmusi või hinnangute muutusi, mis tingivad firmaväärtuse raamatupidamisväärtuse vähenemise, viiakse test läbi sagedamini. Väärtuse langus määratakse kindlaks firmaväärtusega seotud raha teeniva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel.

Väärtuse languse testimiseks jagatakse firmaväärtused Kontserni nendele raha teenivatele üksustele või üksuste rühmadele, mis peaksid saama konkreetsest äriühendusest majanduslikku kasu. Firmaväärtuse väärtuse langusest tulenevad kahjumid kajastatakse perioodi kasumiaruandes.

Allahindluse tühistamine

Kui väärtuse vähenemise põhjus kaob, tühistatakse varem kajastatud allahindlus. Allahindluse asjaolude muutumist analüüsitakse vähemalt kord aastas aruandeperioodi lõpus. Allahindlusi tühistatakse ja vara väärtust suurendatakse maksimaalselt raamatupidamisväärtuseni, mis varal oleks kujunenud, kui allahindlust ei oleks tehtud, arvestades sealhulgas vahepealset kulumit. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse perioodi kasumiaruandes samal real, kus kajastus varasem allahindlus. Erandina ei tühistata firmaväärtuse allahindlust.

Müügivalmiks liigitatud omakapitaliinstrumenti tehtud investeeringu väärtuse langusest tulenevaid kahjumeid ei tühistata läbi kasumiaruande. Kui müügivalmiks liigitatud võlainstrumenti õiglane väärtus tõuseb ja seda tõusu saab objektiivselt seostada sündmusega, mis toimus pärast vara väärtuse langusest tuleneva kahjumi kajastamist kasumiaruandes, siis tühistatakse vara väärtuse langusest tulenev kahjum ja tühistamise summa kajastatakse kasumiaruandes.

Rendilepingud

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse finantsseisundi aruandes tavakorras, analoogselt muule ettevõtte finantsseisundi aruandes kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kontsern kui rentnik

Arvestuspõhimõtted alates 1. jaanuarist 2019

Kontsern rendib kontoripindasid, IT ja kontoritehnikat. Lepingu sõlmimisel hindab kontsern, kas tegemist on rendilepinguga või kas see sisaldab rendisuhet. Leping on rendileping või sisaldab rendisuhet juhul, kui lepinguga antakse tasu eest õigus kontrollida kindlaksmääratud vara kasutamist teatud ajavahemikus.

Kontsern arvestab rendiperioodina rendi katkestamatut perioodi, mis hõlmab nii rendilepingu võimaliku pikendamise perioode juhul, kui rentnik on piisavalt kindel, et ta seda võimalust kasutab, ja rendilepingu võimaliku lõpetamise perioode juhul, kui rentnik on piisavalt kindel, et ta seda võimalust ei kasuta. Rentnik hindab piisavat kindlust selles, kas ta kasutab pikendamise õigust või jätab kasutamata lõpetamise õiguse, uuesti juhul, kui ilmneb mõni oluline sündmus või oluline asjaolude muutus, mis on rentniku kontrolli all ja mõjutab seda, kas rentnik on piisavalt kindel, et ta kasutab mõnda algse rendiperioodi määratlemisel arvesse võtmata jäänud võimalust või jätab kasutamata mõne võimaluse, mis on algse rendiperioodi määratlemisel arvesse võetud. Kontsern muudab rendiperioodi rendi katkestamatu perioodi muutumise korral.

Kontsern kajastab kasutusõiguse vara ja rendikohustist rendi alguse kuupäeval. Kasutusõiguse vara mõõdetakse soetusmaksumuses, mis koosneb rendikohustuse algsummast. Rendikohustuse algsummat korrigeeritakse tehtud ettemaksete võrra, tehtud otseste kulutuste võrra ning taastamiskulude võrra. Saadud summast on maha arvatud saadud rendisoodustused. Kasutusõiguse vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil rendi alguskuupäevast kuni rendiperioodi lõpuni, välja arvatud juhul, kui rendilepinguga antakse alusvara omandiõigus kontsernile rendiperioodi lõpus üle või kui kasutusõiguse vara jääkväärtus viitab sellele, et kontsern plaanib kasutada vara väljaostuoptsiooni. Sellisel juhul amortiseeritakse kasutusõiguse vara alusvara kokku kasuliku eluea jooksul, mis määratakse samadel alustel nagu vastavate kontserni omatavate materiaalsete põhivarade puhul. Lisaks vähendatakse kasutusõiguse vara väärtuse langusest tulenevate kahjumite korral. Samuti korrigeeritakse kasutusõiguse vara rendikohustuse teatud ümberhindamisel.

Rendikohustust mõõdetakse algselt rendimaksete nüüdisväärtuses, mida ei ole veel makstud rendisuhte alguskuupäevaks, kasutades rendi sisemist intressimäära või, kui seda määra ei ole võimalik kindlaks teha, siis alternatiivset laenuintressimäära. Kontsern kasutab diskontomäärana alternatiivset laenuintressimäära.

Kontsern leiab alternatiivse laenuintressimäära kasutades selleks erinevaid finantseerimisallikaid. Saadud sisendeid korrigeeritakse, võttes arvesse renditingimusi ja renditava vara tüüpi, et jõuda renditavale varale sobiva alternatiivse laenuintressimääran.

Rendikohustistes sisalduvate rendimaksete hulka kuuluvad järgmised osad:

- fikseeritud maksed
- väljaostuhind (kui vara ost on piisavalt kindel)
- garanteeritud jääkväärtus (makstava summa eeldatav väärtus)
- indeksist või määrast sõltuvad rendimaksed

Rendikohustist mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses. See arvutatakse ümber siis, kui tulevastes rendimaksetes on muutusi, mis tulenevad indeksist või määrast, kui muutub hinnang garanteeritud jääkväärtuse summa osas või kui kontsern muudab oma hinnangut selle osas, kas soovitakse kasutada vara väljaostu, rendi pikendamise või lõpetamise võimalusi. Samuti mõõdetakse rendikohustist ümber, kui muutuvad fikseeritud maksed.

Kui rendikohustis hinnatakse ümber ülal loetletud põhjustel, tehakse kasutusõiguse vara bilansilises maksumuses vastav korrigeerimine. Rendikohustise muudatuse mõju kajastatakse kasumiaruandes, kui kasutusõiguse vara bilansilise vara bilansiline maksumus on vähendatud nullini.

Kontsern kasutanud järgmisi standardi poolt lubatud lihtsustusi rentide osas:

- ei kasua kasutusõiguse vara ning rendikohustust rendilepingutele, mis lõpevad 12 kuu jooksul alates ülemineku kuupäevast;
- ei kajasta kasutusõiguse vara ning rendikohustust rendilepingutele, mis on väikese alusvara väärtusega, nagu IT ja kontoriseadmed;
- rakendab üht ja sama diskontomäära sarnastele rendilepingutele.

Finantskohustised

Kõik kontserni finantskohustused kuuluvad kategooriasse „muud finantskohustused korrigeeritud soetusmaksumuses“. Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliste kohustustena kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast välja arvatud juhul, kui kontsernil on tingimusteta õigus lükata kohustuse täitmist edasi vähemalt 12 kuu võrra pärast aruandeperioodi lõppu. Kohustused, mille maksetähtajad on finantsseisundi aruande kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on finantsseisundi aruandes esitatud pikaajaliste kohustustena.

Laenud ja võlakohustised

Laenud ja võlakohustused võetakse algselt arvele õiglases väärtuses, millest on maha arvatud otsesed tehingukulud. Edaspidi kajastatakse laene korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Võlad tarnijatele

Võlad tarnijatele võetakse algselt arvele õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud tehingukulud ja edaspidi mõõdetakse neid korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Tulumaks ja edasilükkunud tulumaks

Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, dividendidelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Konsolideeritud kasumiaruandes kajastatakse Leedus, Soomes ja Austraalias asuvate tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaks, edasilükkunud tulumaksukohustuse ja –vara muutuse mõju ning Eesti ettevõtete dividendide tulumaks.

Ettevõtte tulumaks Eestis

Eestis 1. jaanuarist 2000 jõustunud tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte kasumit, vaid väljamakstud netodividende. Seega ei teki Kontserni Eestis asuvatel ettevõtetel erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja raamatupidamislike väärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksukohustus või –nõue. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldi enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Ettevõtte tulumaks teistes riikides

Kontserni Leedu, Soome ja Austraalia tütarettevõtete puhaskasum on tulumaksuga maksustatav, seega nende tulumaksuvarad ja –kohustused ning tulumaksukulud ja –tulud hõlmavad realiseerunud (tasumisele kuuluvat) ja edasilükkunud tulumaksu. Vastavad tulumaksumäärad nendes riikides on: Soomes 20% (2020: 20%), Austraalia 30% (2020: 30%) ja Leedus 15% (2020: 15%). Maksustatav kasum arvutatakse ettevõtete kasumist enne tulumaksu, mida korrigeeritakse tulumaksu deklaratsioonides kohalike tulumaksuseaduste nõuetest lähtuvalt ajutiselt või püsivalt lubatud tulu- ja kulutäiendustega. Edasilükkunud tulumaks on arvestatud kõikidelt olulistelt ajutistelt erinevustelt maksuarvestuse ja finantsraamatupidamise varade ja kohustuste väärtuste vahel. Edasilükkunud tulumaksuvara kajastatakse ettevõtte finantsseisundi aruandes juhul, kui on tõenäoline, et see tulevikus realiseerub. Edasilükkunud tulumaksusumma leidmisel kasutatakse maksumäärasid, mis on jõustunud või reaalset seadusega sätestatud bilansipäeva seisuga ja mida eeldatavasti rakendatakse arvestuse aluseks oleva edasilükkunud tulumaksu vara realiseerimisel või tulumaksukohustuse tasumisel.

Tingimuslikud kohustused

Olulised lubadused ja muud kohustused, mis tulevikus võivad teatud tingimustel muutuda kohustuseks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Aktsiakapital

Lihtaktsiad liigitatakse omakapitaliks. Uute aktsiate või optsioonide emiteerimisega otseselt kaasnevad kulud kajastatakse omakapitalis mahaarvamisenä laekumisest.

Kui Kontserni ettevõtte ostab tagasi ettevõtte omaaktsiad, arvatakse makstav tasu, sh otseselt kaasnevad kulud maha Emaettevõtte omanike osast omakapitalis kuni aktsiate tühistamise või uuesti emiteerimiseni. Nende aktsiate uuesti emiteerimisel kantakse saadav tasu, millest on maha arvatud otseselt kaasnevad tehingukulud ja seotud tulumaksumõjud Emaettevõtte omanike osasse omakapitalis.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti äriseadustikule moodustavad äriühingud seaduses ette nähtud kohustusliku reservkapitali. Reservkapitali võib kasutada ettevõtte kahjumi katmiseks ning aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist on keelatud teha aktsionäridele väljamakseid.

Müügitulu kliendilepingutelt

Müügitulu on tulu, mis tekib Kontserni tavapärase äritegevuse käigus. Müügitulu kajastatakse tehinguhinnas. Tehinguhind on kogutasu, mida Kontsernil on õigus saada lubatud teenuste kliendile üleandmise eest ja millest on maha arvatud kolmandate isikute nimel kogutavad summad. Kontsern kajastab müügitulu siis, kui kontrolli teenuse üle antakse üle kliendile.

Kontsern müüb ja vahendab reisiteenuseid. Müük kajastatakse kui kontrolli teenuse osas on üle antud kliendile, see tähendab, et kliendil on õigus teenusele ja selle kinnituseks omab ta teenust tõendavat dokumenti (sõidupilet, vautsher, viisa, kindlustuspoliis)

Alljärgnevalt on esitatud informatsioon kliendilepingutest tuleneva toimingukohustuste täitmise ja ajastuse ning sellest tulenevalt müügitulu kajastamise arvestuspõhimõtete kohta:

- Kontsern tegutseb reisiteenuste edasimüüjana ja teenuse sisuks on reisiteenuste lepingu sõlmimise hõlbustamine reisiteenuse osutajaga. Kontsern ei tegutse agendina, kuna määrab teenuse hinna ja kajastab müügituluna tehingu kogumaksumuse. Kontsern ei vastuta reisiteenuse lepingujärgse osutamise eest. Reisiteenuse osutamise eest vastutab reisiteenuse osutaja. Kontsern on toimingukohustuse täitnud peale seda kui õigus reisiteenusele on kliendile üle antud teenust tõendava dokumendi näol. Ettevõtte kajastab nõude kui õigus reisiteenusele on kliendile üle antud, kuna sellel ajahetkel tekib Kontsernil tingimusteta õigus saada tasu, mille maksmine sõltub aja möödumisest. Kui ettevõtte osutab kliendile täiendavaid teenuseid pärast seda, kui kontrolli teenuse üle on kliendile üle läinud (reisiteenuse muutmine, tühistamine), siis on nimetatud teenuse osutamine eraldiseisev teostamiskohustus ja müügitulu kajastatakse perioodi jooksul kui teenust osutatakse.
- Kontsern tegutseb reisiteenuste vahendajana (agendina) ja teenuse sisuks on reisiteenuste müük reisiteenuse osutaja arvel ja nimel. Reisiteenuse hinna määrab reisiteenuse osutaja. Reisiteenuse osutamise eest vastutab reisiteenuse osutaja. Kontsern kajastab müügituluna tehingu vahendustasu. Vahendustasu on teenuse kogutasult, mis on reisiteenuse osutaja nimel kogutud, arvestatud tasu, mis on teenuse osutajaga eelnevalt kokku lepitud. Kontsern on toimingukohustuse täitnud peale seda kui õigus reisiteenusele on reisiteenuse osutaja nimel kliendile üle antud teenust tõendava dokumendi näol. Kontsern kajastab vahendustasu nõude teenuse osutajale teenuse alguskuupäeval.
- Kontsern tegutseb reisikorraldajana ja müüb mitmest reisiteenusest koostatud reisipakette oma nimel. Kontsern vastutab reisiteenuse osutamise eest ja kajastab müügituluna kogu tehinguhinna. Kontsern on toimingukohustuse täitnud peale seda kui reisiteenus on kliendile osutatud. Kui reisiteenuse osutamine jaguneb erinevate arvestusperioodide vahel, siis kajastatakse müügitulu arvestusperioodide suhtes proportsionaalselt vaastavalt reisi kestusele.

Intressitulu kajastatakse aja proportsiooni baasil kasutades efektiivset intressimäära. Kui nõude väärtus on langenud, siis alandatakse nõude väärtust bilansis tema kaetava väärtuseni, mis leitakse diskonteeritud rahavoogude meetodil, kasutades esialgset efektiivset intressimäära. Kui laenu väärtus on langenud, kajastatakse sellise laenu intressitulu kasutades esialgset efektiivset intressimäära.

Kliendi lojaalsusprogrammi punktid

Kliendid koguvad ostude sooritamisel boonuspunkte, mille eest on neil võimalik lunastada kaupu ja teenuseid. Klientidele antud boonuspunktid kajastatakse kohustusena. Müügitulu ajastamisel jagatakse saadud tasu osutatud teenuse ning tulevikus boonuspunktide eest osutatavate teenuste antavate kaupade vahel (lähtudes mõlema komponendi õiglasest väärtusest).

Intressikulu

Intressikulu võetakse arvele tekkepõhiselt, arvestus toimub igakuiselt.

Dividenditulu

Dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib õigus makseid saada.

Dividendide jaotamine

Dividendide jaotamist ettevõtte aktsionäridele kajastatakse kohustusena Kontserni finantsaruannetes perioodil, mil ettevõtte aktsionärid dividendid kinnitavad.

Seotud osapooled

Konsolideeritud aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud

- Estravel Holding OÜ, kelle omanduses on 99% AS Estravel aktsiatest
- Emaettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmed
- Ettevõtted, mida kontrollivad juhatuse ja nõukogu liikmed

Aruandeperioodi järgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnemise bilansipäeva ja aruande koostamise päeva ajavahemikus ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega.

Kontserni raamatupidamise aastaaruandeid koostatakse lähtudes järjepidevuse ja võrreldavuse printsiibist, mis tähendab, et rakendatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid ja esitlusviise. Arvestuspõhimõtete ja esitlusviiside muudatusi tehakse vaid juhul, kui see on tingitud uuest või muudetud IFRS standardist ja tõlgendusest või kui uus arvestuspõhimõte või esitlusviis annavad objektiivsema ülevaate ettevõtte finantsseisundist, finantstulemusest ja rahavoogudest.

Lisa 3 Olulisemad raamatupidamislikud hinnangud

Juhtkond on hinnanud tulevasi sündmusi ja muid ebakindlaid asjaolusid aruandekuupäeva seisuga ning vastava hindamisega seotud asjaolusid, millega kaasneb oluline risk varade ja kohustiste bilansilise väärtuse märkimisväärselt korrigeerimiseks järgmisel aruandeaastal. Aruannetes kajastatud kõige olulisemad hinnangud on järgmised:

Klientide võlgnevuste hindamisel tugineb juhtkond parimast talle teadaolevast informatsioonist, arvestades ajaloolist kogemust. Kliendi võlgnevuse halvenemise märkideks loetakse võlgniku olulisi finantsraskusi, võlgniku pankroti või finantsilise ümberkorralduse tõenäosust ning maksete maksmata jätmist või maksmisega viivitamist. Nõuete hindamisel vaadeldakse iga nõuet eraldi (Lisa 7). Nõuete eeldatavate krediitkahjude hindamisel kontrollitakse, kas ostjate nõuete allahindlus on piisav, et katta ka aruandekuupäeval tähtaegsete nõuete eluea jooksul võimalikud tekkivad kahjud.

Juhtkond on hinnanud masinata ja seadmete, muu põhivara ja immateriaalse vara kasulikkust eluiga. Hinnangute tulemused on kajastatud eelpool alalõigus "Materiaalne ja immateriaalne põhivara", bilansiliste väärtuste ülevaade on esitatud lisades 11 ja 13.

Kontsern kontrollib firmaväärtuse langust kord aastas. Selleks on tarvis hinnata nende raha teenivate üksuste kasutusväärtust, millele firmaväärtus on jagatud. Kasutusväärtuse kindlaksmääramiseks annab juhtkond hinnangu raha genereeriva üksuse eeldatavatele tulevastele rahavoogudele ning valib kohase diskontomäära nende rahavoogude nüüdisväärtuse arvestamiseks. Firmaväärtuse bilansiline väärtus oli seisuga 31.12.2020 ja 31.12.2021 2 437 270 eurot.

Lisa 4 Finantsriskide juhtimine

Oma igapäevases tegevuses puutub Kontsern kokku erinevate riskidega, mille juhtimine on oluline ning lahutamatu osa ettevõtte äritegevusest. Ettevõtte võime identifitseerida, mõõta ning kontrollida erinevaid riske on oluliseks sisendiks kogu Kontserni kasumlikkusele. Risk on Kontserni juhtkonna poolt defineeritud kui võimalik negatiivne kõrvalekalle oodatavast finantstulemusest. Peamisteks riskifaktoriteks on tururisk, krediidirisk, likviidsusrisk, tegevusrisk. Kontserni riskijuhtimise aluseks on Finantsinspektsiooni ja teiste regulatiivsete organite poolt seatud nõuded, üldiselt aktsepteeritud raamatupidamisstandardite ja hea tava jälgimine ning ettevõtte sisemised regulatsioonid ning riskipoliitika. Riskide juhtimine üldisel tasandil sisaldab riskide määramist, mõõtmist ning kontrollimist. Peamine roll riskide juhtimisel ja riskiprotseduuride kinnitamisel on Emaettevõtte juhatusel nii konsolideeritud kui ka individuaalselt iga tütar- ning Emaettevõtte tasandil.

Tururisk

Valuutarisk

Valuutarisk on risk, et finantsinstrumentide õiglane väärtus või rahavood kõiguvad tulevikus vahetuskursi muutuse tõttu. Kontserni tegevus toimub Eestis, Soomes, Leedus, Lätis, kus arveldusvaluutaks on euro. Kontserni kuuluvad väike tütarettevõtte tegutseb Austraalias (valuuta AUD). Valuutariskivabadeks finantsvaradeks ja kohustusteks loetakse euros nomineeritud finantsvarasid ja –kohustusi. Tulenevalt tütarettevõtte tegevusega Austraalias on Kontsern avatud AUD kursi kõikumistele euro suhtes. Kontserni

koguvarest moodustavad Austraalia tütarettevõtte varad ja kohustused 1% ja valuutakursi kõikumised ei oma seega olulist mõju Kontserni varade ja kohustuste väärtusele.

Valuutariskide maandamiseks sõlmitakse Kontsernis võimalikult palju välislepinguid eurodes. Eurotsoonis tegutsevad emaettevõtte ja tütarettevõtete nõuded ja kohustused on valdavalt eurodes üksikud ebaolulise suurusega erandid välja arvatud.

Tulevevalt eeltoodust on juhtkond seisukohal, et Kontsern ei ole olulises osas valuutariskidele avatud ja seetõttu ei ole Kontsernis kasutatud eraldi instrumente valuutariskide maandamiseks.

Intressirisk

Kuna Kontsernil ei ole olulisi intressi teenivaid varasid, välja arvatud fikseeritud intressiga lühiajalised, on Kontserni tulud ja äritegevuse rahavood turu intressimäärade muutustest sisuliselt sõltumatud.

Hinnarisk

Kontsern puutub kokku finantsinstrumendi hinnariskiga, mis tuleneb Kontserni hoitavatest finantsinvesteeringutest võlakirjadesse ja aktsiafondidesse.

Krediidirisk

Krediidirisk väljendab potentsiaalset kahju, mis võiks tekkida juhul, kui Kontserniga majandustehingus osalev vastaspool ei suuda täita oma lepingulisi kohustusi ja tagada finantsinstrumendist tulevaid rahavoogusid. Krediidirisk kaasneb põhiliselt raha ja raha ekvivalentidega, nõuetega ostjate vastu, lepinguliste varadega ja Kontserni poolt antud laenudega.

Krediidiriski juhitakse grupipõhiselt, aktsepteerides pikaajaliste koostööpartneritena ainult minimaalse „A“ krediitireitinguga pankasid ja finantseerimisasutusi. Kontsern hoiab vabu rahalisi vahendeid erinevates pankades: Swedbank grupi pankades, AS SEB Pank, AS LHV, Luminor Bank pankade arvelduskontodel. Nimetatud krediitiasutuste krediitireitingud Moody's Investor Service'i kohaselt aruande koostamise seisuga olid vähemalt „A“.

Kontsern müüb teenuseid eraisikust klientidele ettemaksutingimustel ja osadele juriidilisest isikust klientidele lühikese maksetähtajaga. Korporatiivsete klientide puhul mõjutavad krediidiriski suurust spetsiifilised asjaolud, nagu kliendi juriidiline staatus (era- või riiklik ettevõtte), kliendi geograafiline paiknemine ja tegevusharu. Kontserni kogemus näitab, et kõige madalama krediidiriskiga on riiklikud asutused, EL erinevad asutused ja kohalikud omavalitsused, kelle nõuded on ajalooliselt moodustanud ligi 30% nõuetest ostjate vastu.

Krediidiriskide vähendamiseks jälgitakse igapäevaselt klientide maksedistsipliini ja nende võimet endale võetud kohustusi täita. Kontsernisisesest ja – välise reitingute põhjal kehtestatakse klientidele individuaalsed krediitilimiidid. Krediitilimiitide kasutamise üle teostatakse regulaarset seiret. On kehtestatud tingimused, mille korral alustatakse võla sissenõudmist kohtu teel.

Maksimaalne krediidiriskile avatud summa on ostjatelt laekumata arvete ja muude nõuete bilansiline maksumus, millest on maha arvatud nõuete allahindlused.

Kontsern arvestab ostjate ja muude nõuete allahindluse tegemisel oodatavat kahjumimäära kõikidele ostjate nõuetele ja lepingulistele varadele. Mineviku kahjumimäärasid on korrigeeritud, et kajastada jooksvat ning tulevikuinformatsiooni makromajanduslike faktorite kohta, mis mõjutavad ostjate võimet nõuete tasumiseks. Oodatavad krediidikahjumi määrad põhinevad viimase 12 kuu maksedistsipliinil. Kirjeldatud põhimõtete alusel on juhtkond hinnanud, et krediidikahju ostjate nõuetest moodustab 0,01% aastasest kogukäibest ja olemasolev nõuete allahindlus on piisav, et katta ka 31.12.2021 seisuga tähtajaliste nõuete võimalikud krediidikahjud.

Likviidsusrisk

Likviidsusrisk tähendab seda, et Kontsernil ei pruugi olla likviidseid vahendeid oma finantskohustuste õigeaegseks täitmiseks.

Kontserni eesmärk on hoida kontserni finantseerimisvajadus ja finantseerimisvõimalused tasakaalus. Likviidsusrisi juhtimise vahendina kasutatakse rahavoogude planeerimist. Kontserni rahavoogude võimalikult efektiivseks juhtimiseks moodustavad emaettevõtte ja tema tütarettevõtete pangakontod ühtse kontsernikonto, mis võimaldab kontsernikonto liikmetel kasutada kontserni rahalisi vahendeid emaettevõtte poolt kehtestatud limiidi piires. Kontsernikonto toimib Eestis, kuid sellesse on kaasatud välismaised tütarettevõtted, Leedust, Austraaliast ja Läti filiaal. Vastavalt kontserni poliitikale koostavad kõik kontserni ettevõtted pikemaajalise eelarvelise rahavoogude prognoosi terveks järgneva aastaks.

Likviidsusrisi maandamiseks kasutab kontsern laenu ja ostjate nõuete, hankijatele võlgade pidevat monitooringut.

Tegevusrisk

Tegevusrisk on võimalik kahju, mille põhjuseks on ebapiisavad või mittetoimivad protsessid, töötajad ja infosüsteemid või välised faktorid.

Töötajate kaasamine riskide hindamise protsessi parandab üldist riskikultuuri. Riskide vältimiseks, mis tekivad inimlikest vigadest rakendab Kontsern müügikontrolli süsteemi, mis müügipersonali tugiüksusena monitoorib müügieeglitest kinnipidamist.

Kontserni tegevus sõltub infotehnoloogilistest süsteemidest ja selle turvalisuse ja töökindluse suurendamiseks investeeritakse pidevalt. Juhtivtöötajate tegevusriski maandatakse vastava kindlustustootega.

Kapitali juhtimine

Ettevõtte kapitali juhtimise eesmärgiks on tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ning kasumlikkus ja tagada kapitali vastavus kehtestatud nõuetele. Ettevõtte jälgib kapitali struktuuri ning muudab seda vastavalt majandustingimuste muutumisele. Ettevõtte haldab kapitalina omakapitali.

Vastavalt seadusele peab omakapital olema vähemalt pool aktsiakapitalist. Seisuga 31.12.2020 ja 31.12.2021 vastab ettevõtte omakapital sellele nõudele.

Lisa 5 Raha ja pangakontod

(eurodes)	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	37 184	17 075
Pangakontod	5 374 391	5 514 369
Raha teel	13 113	0
Kokku raha ja pangakontod	5 424 688	5 531 444

Lisa 6 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)	Võlakirjad	Aktsiafondid	Pangadeposiit	Kokku
31.12.2020	100 000	0	70 590	170 590
Soetused		800 000	0	800 000
Lunastatud võlakirjad tähtajal	-100 000		0	-100 000
Õiglase väärtuse muutus läbi koondkasumi		20 753	0	20 753
Deposiidi suurendamine			352 950	352 950
31.12.2021	0	820 753	423 540	1 244 293

Lühiajalise finantsinvesteeringuna omatavate võlakirjade alusvaluuta on euro ja aastane kaalutud keskmine intress 9,4% (2020: 9,4%). Võlakirju hoitakse tähtaja saabumiseni. Pangadeposiit summas 423 540 eurot (31.12.2020: 70 590) on tagatiseks panga garantiilepingu kasutusesolevale limiidile kuni lepingu lõppemiseni.

Lisa 7 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ostjate vastu	1 623 407	740 859
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlus	-42 649	-91 730
Nõuded ostjate vastu kokku	1 580 758	649 129

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlus perioodi alguses	91 730	88 352
Perioodi jooksul laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-41 919	-1 354
Perioodi jooksul ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	4 552	13 252
Perioodi jooksul bilansist maha kantud nõuded	-11 714	-8 520
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlus perioodi lõpus	42 649	91 730

Lisa 8 Muud lühiajalised nõuded

(eurodes)	Lisa	31.12.2021	31.12.2020
Lühiajalised laenud		527	384 575
Kontsernikonto nõue		131 556	199 326
Maksude tagasinõuded	9	359	33 950
Muud lühiajalised nõuded		289 503	385 961
Kokku muud lühiajalised nõuded		421 945	1 003 812

Lisa 9 Maksud

(eurodes)	31.12.2021		31.12.2020	
Maksuliik	Ettemaks	Kohustus	Ettemaks	Kohustus
Käibemaks	280	36 983	13 970	8 509
Üksikisiku tulumaks	0	117 117	11	50 406
Sotsiaalmaks	79	205 088	6	119 899
Töötuskindlustusmaksed	0	10 644	10	5 428
Kohustuslik kogumispension	0	9 554	0	6 268
Erisoodustuse tulumaks	0	1 782	0	320
Ettevõtte tulumaks	0	5 866	19 953	663
Kokku	359	387 034	33 950	191 493

Lisa 10 Pikaajalised finantsinvesteeringud ja nõuded

(eurodes)	Võlakirjad	Aktsiad ja osad	Pikaajalised nõuded	Kokku
31.12.2020	86 000	341 434	7 382	434 816
Ümber klassifitseerimine lühiajalisest nõudest	0	0	383 356	383 356
Pikaajalise nõude laekumine	0	0	-3 511	-3 511
31.12.2021	86 000	341 434	387 227	814 661

Pikaajalise finantsinvesteeringuna omatavate võlakirjade alusvaluuta on euro ja aastane kaalutud keskmine intress 7% (2020: 7%). Võlakirju hoitakse tähtaja saabumiseni. Alajaotuses Aktsiad ja osad on kajastatud osalus Soome elamuaktsiaseltsis, mille õiglase väärtuse muutusi kajastatakse läbi perioodi kasumi ja vähemusosalust Rootsi ettevõttes Vector Nordic AB ja USA ettevõttes Preferred Travel Services LLC.

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Vara kasutusõigus Büroopinnad	Põhivara ettemaksed	Kokku
31.12.2019					
Soetusmaksumus	240 631	601 256	2 082 635	10 057	2 934 579
Kogunenud kulum	-119 906	-477 169	-414 065	0	-1 011 140
Jääkväärtus	120 725	124 087	1 668 570	10 057	1 923 439
2020 muutused					
Soetused	42 638	16 853	0	0	59 491
Kulum	-42 630	-53 043	-341 782	0	-437 455
Müügid ja mahakandmised netoväärtuses kokku	-46 171	0	0	0	-46 171
Muud muutused netoväärtuses	10 057	-8 810	-1 084 965	-10 057	-1 093 775
31.12.2020					
Soetusmaksumus	165 246	531 072	424 282	0	1 120 600
Kogunenud kulum	-80 627	-451 985	-182 459	0	-715 071
Jääkväärtus	84 619	79 087	241 823	0	405 529
2021 muutused					
Soetused	0	42 649	0	0	42 649
Kulum	-20 296	-40 260	-80 606	0	-141 162
Müügid ja mahakandmised netoväärtuses kokku	-28 840	-3 515	0	0	-32 355
Muud muutused netoväärtuses	0	-1 315	0	0	-1 315
Muud muutused	0	0	15 313	0	15 313
31.12.2021					
Soetusmaksumus	109 386	549 010	439 595	0	1 097 991
Kogunenud kulum	-73 903	-472 365	-263 065	0	-809 333
Jääkväärtus	35 483	76 645	176 530	0	288 658

Alates 1. jaanuarist 2019, mil rakendus uus rendiarvestuse standard IFRS 16 on renditud varad kajastatud eraldi tulbana, "Vara kasutusõigus". Täpsemat infot raamatupidamispõhimõtete muudatuste kohta leiab lisast 2.

Seisuga 31.12.2021 oli täielikult amortiseerunud kasutuses oleva põhivara soetusmaksumus 387 316 eurot (31.12.2020: 351 162).

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna 32 789 eurot (2020: 60 658).

Lisa 12 Rendilepingud

Kontsern kui rentnik

Ettevõtte rendib büroopindu, IT ja kontoritehnikat. Rendilepingute alusvaluutaks on euro. Kasutusõiguse varasid kajastatakse materiaalse põhivara koosseisus ja kohustused võlakohustuste osana, va lühiajaliste lepingute ja madala väärtusega varad. Diskonteerimisel on kasutatud on intressimäära 2,9%. Eelnevalt klassifitseeriti büroopindade rendilepinguid kasutusrendilepinguteks IAS 17 kohaselt.

Konsolideeritud kasumiaruandes on seoses rendilepingutega kajastatud järgmised summad:

(eurodes)	2021	2020
Intressikulu	4 221	21 790
Amortisatsioonikulu	80 606	341 782
Lühiajaliste ja väikese väärtusega rendilepingutega seotud kulu		
<i>Muude tegevuskuludena</i>	233 974	149 672
Covid-19 seotud ühekordsed rendihinna soodustused <i>Muude ärituludena</i>	8 695	72 397

2021. aasta rentidega seotud raha väljamaksed kokku olid summas 306 499 eurot (2020: 417 798).

Lisa 13 Immateriaalne põhivara

(eurodes)	Firmaväärtus	Arendusväljaminekud	Litsentsid kaubamärgid	Ettemaksed	Kokku
31.12.2019					
Soetusmaksumus	2 882 668	349 453	19 300	0	3 251 421
Kogunenud kulum	-445 398	-250 028	-15 939	0	-711 365
Jääkväärtus	2 437 270	99 425	3 361	0	2 540 056
2019 muutused					
Soetused	0	65 526	26 900	10 160	102 586
Kulum	0	-27 655	-2 469	0	-30 124
31.12.2020					
Soetusmaksumus	2 882 668	414 979	46 200	10 160	3 354 007
Kogunenud kulum	-445 398	-277 683	-18 408	0	-741 489
Jääkväärtus	2 437 270	137 296	27 792	10 160	2 612 518
2021 muutused					
Soetused	0	32 800	0	0	32 800
Kulum	0	-42 399	-427	0	-42 826
Ümberklassifitseerimine	0	10 160	0	-10 160	0
31.12.2021					
Soetusmaksumus	2 882 668	457 939	46 200	0	3 386 807
Kogunenud kulum	-445 398	-320 082	-18 835	0	-784 315
Jääkväärtus	2 437 270	137 857	27 365	0	2 602 492

Seisuga 31.12.2021 oli täielikult amortiseerunud kasutuses oleva põhivara soetusmaksumus 245 593 eurot (31.12.2020: 233 094).

Firmaväärtus

Firmaväärtus tekkis AS Estravel kontserni kuulunud ettevõtete ühinemisel 2016. aastal ja Soome tütarettevõtte Oy Helin Matkatoimisto soetamisel 2017. aastal.

Firmaväärtuse jagunemine	31.12.2021
(eurodes)	
Raha teeniv üksus	
AS Estravel (emaettevõtte)	1 796 362
Oy Helin Matkatoimisto (tütarettevõtte)	640 908
Firmaväärtus kokku	2 437 270

Firmaväärtuse kontrollimiseks teostatakse igal aruandekuupäeval vara väärtuse test. Aruandekuupäeval läbiviidud vara väärtuse testi läbiviimisel kasutas juhtkond AS Estravel puhul diskontomäära 7,1% ja Helin Matkatoimisto Oy puhul diskontomäära 6%, lähtuvalt varade tootluse ajaloolisele ja oodatavale tasemele. Rahavoogude prognoosid põhinevad juhtkonna järgnevals viieks aastaks koostatud kasumiaruande prognoosidel. Üksus AS Estravel järgneval viiel aastal on keskmine aastane kasumikasv 1,14. Helin Matkatoimisto taastab ärimahud ja kasumlikkuse 2019. aasta tasemele aastaks 2025. Kasumi kasv saavutatakse kulude optimeerimisega vastavalt olemasolevale ja ärimahule ja läbi müügi- ja tugifunktsioonide protsesside efektiivsemaks muutmise. Samuti on arvestatud klientide järk-järgulise tarbimisjulguse taastumisega. Juhtkonna hinnangud tuginevad ajaloolistele andmetele, kuid võtavad järgmiste perioodide prognooside osas arvesse aruande koostamise hetkeks väljakujunenud turusituatsiooni ja teisi põhjendatud eeldusi. Testi tulemusena ei vaja firmaväärtus allahindlust.

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi kuni 1 aasta 1 - 5 aastat		Intress	Valuuta	Tähtaeg
-----------	------------	---	--	---------	---------	---------

Lühiajalised laenukohustised

Pikaajaliste laenude

tagasimaksed järgmisel perioodil

Seotud osapool	2 667	2 667	0	3%	AUD	
FinBee	123 315	123 315	0	0,19%	EUR	
Invega	14 726	14 726	0	0,69%	EUR	

Pikaajaliste laenude**tagasimaksed järgmisel****perioodil kokku**

Lühiajalised rendikohustised	79 639	79 639	0		EUR	
-------------------------------------	---------------	---------------	----------	--	-----	--

(vt lisa 12)

Pikaajalised laenukohustised

Pikaajaline laen

ANZ	44 847	0	44 847	5%	AUD	30.09.2023
Invega	53 994	0	53 994	0,69%	EUR	11.08.2026

Pikaajalised laenud kokku

Pikaajalised rendikohustised	96 089	0	96 089		EUR	
-------------------------------------	---------------	----------	---------------	--	-----	--

(vt lisa 12)

(eurodes)	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi kuni 1 aasta 1 - 5 aastat		Intress	Valuuta	Tähtaeg
-----------	------------	---	--	---------	---------	---------

Lühiajalised laenukohustised

Pikaajaliste laenude

tagasimaksed järgmisel perioodil

Seotud osapool	62 909	62 909	0	3%	AUD	
FinBee	193 781	193 781	0	0,19%	EUR	
Invega	6 238	6 238	0	0,69%	EUR	
DNB	9 466	9 466	0	9%	EUR	

Pikaajaliste laenude**tagasimaksed järgmisel****perioodil kokku**

Lühiajalised rendikohustised	76 967	76 967	0		EUR	
-------------------------------------	---------------	---------------	----------	--	-----	--

(vt lisa 12)

Pikaajalised laenukohustised

Pikaajaline laen

Seotud osapool eraisiku laen	2 621	0	2 621	3%	AUD	10.09.2022
ANZ	62 909	0	62 909	5%	AUD	30.09.2023
Finbee	122 014	0	122 014	0,19%	EUR	09.07.2022
Invega	68 618	0	68 618	0,69%	EUR	11.08.2026
DNB	24 456	0	24 456	9%	EUR	31.12.2025

Pikaajalised laenud kokku**Pikaajalised rendikohustised**

(vt lisa 12)

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused

Tulumaks

(eurodes)	31.12.2021	31.12.2020
Jaotamata kasum	4 861 136	3 931 247
Võimalikud dividendid	3 888 909	3 144 998
Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaksukulu	972 227	786 249

Potentsiaalsed maksuriskid

Maksuhaldur ei ole algatanud ega läbi viinud Kontserni ettevõtete maksurevisjoni ega üksikjuhtumi kontrolli üheski ettevõttes. Maksuhalduril on õigus kontrollida Kontserni ettevõtete maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata Kontsernile täiendava maksusumma.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	250 000	189 000
Aktsiate arv tk	2 500 000	30 000
Aktsia nimiväärtus	0,10	6.30

Aktsiakapitali suurendati 2021. aastal ülekursi ja eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 756 715	11 594 302
Soome	1 440 785	2 399 092
Läti	2 106 712	1 204 902
Leedu	5 887 519	3 486 162
Müük muudele Euroopa Liidu riikidele	4 762 799	1 279 795
<i>Müük Euroopa Liidu riikidele kokku</i>	<i>32 954 530</i>	<i>19 964 253</i>
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike	999 983	798 270
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes kokku	33 954 513	20 762 523
Müük tegevusalade lõikes		
Reisiteenused	33 850 606	20 725 229
Muud teenused	103 907	37 294
Müügitulu tegevusalade lõikes kokku	33 954 513	20 762 523

Lisa 18 Müüdnud teenuste kulu

(eurodes)	2021	2020
Teenuse nimetus		
Lennupiletid	17 348 084	8 057 606
Majutusteenused	6 799 457	4 112 561
Muud teenused	4 664 018	5 126 282
Müüdnud teenused kulu kokku	28 811 559	17 296 449

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)	2021	2020
Tululiik		
Muud tegevuse tulud	70 665	370 499
COVID-19 toetused	1 308 832	998 147
Kasum põhivara müügist	434	14 488
Saadud viivised	76	57
Muud äritulud kokku	1 380 007	1 383 191

COVID-19 toetused sisaldavad riiklike toetusi pandeemiast tekitatud kahjude hüvitamiseks. Toetused sisaldavad töötasu hüvitisi summas 313 058 (2020: 862 698) eurot ja muude kulude hüvitamiseks saadud toetusi summas 995 774 (2020: 135 449) eurot.

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)	2021	2020
Kululiik		
Muud tegevuse kulud	21 950	31 268
Kahjum valuutakursi muutustest	19 808	10 091
Makstud kompensatsioonid, viivised	8 245	12 978
Erisoodustuse tulumaks	7 979	10 684
Muud ärikulud kokku	57 982	65 021

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)	2021	2020
Kululiik		
Rendikulu	233 974	149 672
Turunduskulu	167 998	282 941
Sidekulu	87 098	106 014
Infosüsteemide ja kontoritehnika hooldus	200 787	250 462
Lähetuskulud	90 036	56 520
Mitmesugused bürookulud	66 394	104 399
Kommunaalkulud	59 285	64 320
Koolituskulud	4 756	19 991
Transpordikulud	26 240	36 091
Pangateenuste kulu	78 556	99 517
Muude professionaalsete teenuste kulu	79 711	76 060
Muud tegevuskulud	237 203	294 357
Mitmesugused tegevuskulud kokku	1 332 038	1 540 344

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)	2021	2020
Palgakulu	3 016 975	3 610 927
Sotsiaalmaksud	778 731	915 300
Tööjõukulud kokku	3 795 706	4 526 227
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	132	155
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa		
Töölepingu alusel töötav isik	132	154
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 23 Tulumaks

Tulumaksukulu komponendid (eurodes)	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid (Eesti)	199 500	4 932	88 500	3 540

Emaettevõtte konsolideeritud kasumiaruandes kajastatud tulumaksu summa 2021. aastal oli 4 932 eurot, mis tasuti Leedu tütarettevõtte poolt. 2020. aastal sisaldas konsolideeritud kasumiaruandes kajastatud tulumaks 3 540 eurot lisaks emaettevõtte poolt dividendidelt tasutud 3 340 tulumaksu summale tütarettevõtete tulumaksu summat 200 eurot.

Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega

Tehingud seotud osapooltega on tehingud omanikega (Eestis registreeritud emaettevõtte Estravel Holding OÜ), kontserniettevõtete juhatuse ja nõukogu liikmetega ja nende lähedaste pereliikmetega ning nende kontrollitud või olulise mõju all olevate ettevõtetega ja emaettevõttega samasse kontserni kuuluvate ettevõtetega.

(eurodes)	2021	2020
Müügid		
Juhatuse ja nõukogu liikmed	7 665	5 795
Sõsarettevõtted	10 173	30 120
Ostud		
Sõsarettevõtted	31	46 561
Nõuded		
Sõsarettevõtted	31 576	106 577
Emaettevõtte	0	20 000
Kohustused		
Juhatuse ja nõukogu liikmed	2 667	65 529
Sõsarettevõtted	1 892	27 350

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasu ilma sotsiaalmaksuta (eurodes)	2021	2020
	66 261	54 271

Lisa 25 Tütarettevõtted

Seoses ärimahtude vähenemisega pandeemia perioodil ühendas AS Estravel endaga 2021. aastal 100% tütarettevõtte Estintour OÜ.

Emaettevõtte eraldiseisvas aruandes on tütarettevõtte ühendamise mõju kajastatud omakapitali aruandes real *Muude muutused* Eelmiste aastate jaotamata kasumi vähendusena summas 31 453 eurot ja rahavoogude aruandes real *Netorahavood tütarettevõtte ühendamisest* summas 6 513 eurot.

Seoses 2020. aastal alanud COVID-19 pandeemiast tekitatud ebakindla olukorraga turismisektoris otsustas AS Estravel müüa 100% osalusega USA tütarfirma Preferred Travel Services LLC seisuga 31.03.2020.

AS Estravel konsolideeritud aastaaruandes on tütarettevõtte müügi mõju kontserni rahavoogudele toodud konsolideeritud rahavoogude aruandes kirjel netorahavood tütarettevõtte müügist, mis on -15 907 eurot.

Tütarettevõtte on kajastatud emaettevõtte eraldiseisvas aruandes kapitaliosaluse meetodil. Kuna investeering oli juba varasemalt hinnatud väärtusega 0 eurot, siis tütarettevõtte müük emaettevõtte eraldiseisvatele aruannetele mõju ei avaldanud.

Lisa 26 Finantsandmed emaettevõtte kohta

Emaettevõtte konsolideerimata finantsseisundi aruanne

(eurodes)	31.12.2021	31.12.2020
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	3 708 120	3 726 567
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1 244 293	170 590
Nõuded ostjate vastu	945 192	368 111
Muud nõuded	304 633	785 098
Ettemaksed teenuste eest	814 778	627 482
Varud	3 879	4 994
Käibevara kokku	7 020 895	5 682 842
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud ja nõuded	1 697 281	1 362 846
Materiaalne põhivara	214 240	257 723
Immateriaalne põhivara	2 560 414	2 586 940
Põhivara kokku	4 471 935	4 207 509
VARAD KOKKU	11 492 830	9 890 351
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL		
KOHUSTISED		
Lühiajalised kohustised		
Lühiajalised rendikohustised	49 452	47 347
Ostjate ettemaksed	4 391 015	4 449 971
Võlad tarnijatele	871 686	504 976
Maksuvõlad	309 605	129 464
Viitvõlad	625 749	430 541
Lühiajalised kohustised kokku	6 247 507	5 562 299
Pikaajalised kohustised		
Pikaajalised rendikohustised	65 323	99 493
Pikaajalised kohustised kokku	65 323	99 493
KOHUSTISED KOKKU	6 312 830	5 661 792
OMAKAPITAL		
Aktsiakapital	250 000	189 000
Ülekurss	0	28 792
Kohustuslik reservkapital	25 000	19 173
Muud reservid	43 864	15 041
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 707 565	5 506 245
Aruandeaasta kasum	1 153 571	-1 529 692
OMAKAPITAL KOKKU	5 180 000	4 228 559
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL KOKKU	11 492 830	9 890 351

Emaettevõtte konsolideerimata koondkasumiaruanne

(eurodes)	2021	2020
Müügitulu	25 737 774	14 369 460
Muud äritulud	854 235	804 932
Müüdud teenuste kulu	-21 668 879	-11 969 974
Mitmesugused tegevuskulud	-877 067	-1 036 101
Tööjõukulud	-2 848 922	-3 295 923
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-123 838	-399 686
Muud ärikulud	-57 738	-57 758
Ärikasum	1 015 565	-1 585 050
Kasum (kahjum) tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	101 567	-104 276
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15 133	158 522
Intressitulud	18 025	30 012
Intressikulud	-2 961	-28 204
Muud finantstulud ja -kulud	6 242	2 644
Finantstulud –kulud kokku	138 006	58 698
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 153 571	-1 526 352
Tulumaks	0	-3 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 153 571	-1 529 692
Muu koondkasum (-kahjum)		
Muud reservid	28 823	-7 704
Muu koondkasum (-kahjum) kokku	28 823	-7 704
Aruandeaasta koondkasum (kahjum)	1 182 394	-1 537 396

Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	1 015 565	-1 585 050
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	123 838	399 686
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-14 488
Muud korrigeerimised	26 440	-52 694
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-812 430	2 547 635
Varude muutus	1 115	16 969
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	567 957	-2 442 779
Makstud intressid	-2 961	-28 204
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 340
Kokku rahavood äritegevusest	919 524	-1 162 265
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-38 516	-149 860
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	60 658
Antud laenud	-25 497	-130 200
Antud laenude tagasimaksed	26 189	108 285
Pangadeposiidi vabanemine/-suurenemine	-352 950	30 000
Tasutud lühiajaliste ja pikaajaliste finantsinvesteeringute soetamisel	-800 000	-100 000
Laekunud lühiajaliste ja pikaajaliste finantsinvesteeringute lunastamisel	100 000	1 382 000
Laekunud intressid	33 158	187 860
Kontsernikonto jäägi muutus	106 390	-106 451
Netorahavood tütarettevõtte ühendamisest	6 513	0
Laekunud dividendid	200 000	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	3 521	4 991
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-741 192	1 287 283
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-622 341
Makstud dividendid	-199 500	-88 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-199 500	-710 841
Kokku rahavood	-21 168	-585 823
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 726 567	4 314 063
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 168	-585 823
Valuutakursside muutuste mõju	2 721	-1 673
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 708 120	3 726 567

Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)	Aksiakapital	Ülekurss	Kohustuslik reserv-kapital	Muud reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2019	189 000	28 792	19 173	22 745	5 594 745	5 854 455
Makstud dividendid					-88 500	-88 500
Muud reservid muutus				-7 704		-7 704
Aruandeaasta kahjum					-1 529 692	-1 529 692
Saldo 31.12.2020	189 000	28 792	19 173	15 041	3 976 553	4 228 559
Makstud dividendid					-199 500	-199 500
Muud muutused	61 000	-28 792	5 827		-38 035	0
Muud muutused					-31 453	-31 453
tütaretevõtte ühendamisest						
Muud reservid muutus				28 823		28 823
Aruandeaasta kasum					1 153 571	1 153 571
Saldo 31.12.2021	250 000	0	25 000	43 864	4 861 136	5 180 000

Korrigeeritud konsolideerimata omakapital ei ole eraldi välja toodud, sest tütaretevõtted on kajastatud emaettevõtte eraldiseisvas aruandes kapitaliosaluse meetodil. Konsolideerimata omakapital ja konsolideeritud omakapital ei ole võrdsed tingituna tütaretevõtte negatiivsest omakapitalist.

2021. aasta kasumi jaotamise ettepanek

AS Estravel juhatus teeb ettepaneku jaotada 2021. aasta kasum 1 153 571 eurot järgnevalt

Maksta aktsionäridele netodividendi 250 000 eurot (0.10 eurot iga aktsia kohta) vastavalt 31.12.2021 kehtinud aktsiaosalustele.

Kanda 903 571 eurot reale eelmiste perioodide jaotamata kasum.

Eelmiste perioodide jaotamata kasum enne kasumi jaotamist 3 707 565 eurot

Eelmiste perioodide jaotamata kasum peale kasumi jaotamist 4 611 136 eurot

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2022

Aktsiaselts ESTRABEL (registrikood: 10325720) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK AIVO TAKIS	Juhatuse liige	18.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts ESTRAVEL aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts ESTRAVEL ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Tarmo Rahkama
Vandeauditori number 614

Grant Thornton Baltic OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 3
Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141
18.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts ESTRABEL (registrikood: 10325720) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO RAHKAMA	Vandeaudiitor	18.05.2022

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	25737774	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6266201
Telefon	+372 6266360
Faks	+372 6266202
E-posti aadress	chairman@estravelgroup.com
Veebilehe aadress	www.estravel.ee