

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts ESTRAVEL

registrikood: 10325720

tänava/talu nimi, Suur-Karja tn 15
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10140

telefon: +372 6266360, +372 6266201

faks: +372 6266202

e-posti aadress: janika@estrael.ee, estravel@estrael.ee, sekretar@estrael.ee

veebilehe aadress: www.estrael.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustised	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 14 Aktsiakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	20
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	21
Lisa 21 Tulumaks	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Lisa 27 Ühinemine	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

Tegevusaruanne

1. TULUD, KULUD JA KASUM

Estravel ettevõtete konsolideeritud reisisiteenuste müügitulu oli 2016. aastal 74,2 mln eurot (2015: 76,07 mln eurot) kahanedes 2,4%. Ettevõtte konsolideeritud ärikulud olid 2016. aastal 72,78 mln eurot (2015: 74,99 mln eurot). Maksueelne kasum oli 1,6 mln eurot (2015: 1,2 mln eurot), kasvades eelmise aastaga võrreldes 30,3%.

2. PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

			2016		2015
Müügitulu (tuh eurot)			74 209		76 072
Müügitulu kasv (-vähenemine)			-2,4%		7,2%
Puhaskasum (tuh eurot)			1 564		1 036
Kasumi kasv (-vähenemine)			51,0%		50,9%
Puhasrentaablus			2,1%		1,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja			1,3		1,3
ROA (kapitalirentaablus)			12,1%		10,9%
ROE (omakapitali rentaablus)			68,7%		42,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = Puhaskasum / varad * 100

ROE (%) = Puhaskasum / omakapital * 100

3. VALUUTAKURSSIDE JA INTRESSIMÄÄRADE MUUTUMISE RISK

Tehingud klientide ja hankijatega toimuvad eurodes (EUR). Väljaantud laenud ja deposiidid on EUR põhised. Seega ei ole ettevõttel olulisi valuutariske.

4. INVESTEERINGUD

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 109 tuhat eurot (2015: 26 tuhat eurot).

5. TÜTAR- JA SIDUSETTEVÕTTED

Vilniuses (Leedu) tegutseb jätkuvalt 100%-lise osalusega Estravel Vilnius UAB, mis lõpetas majandusaasta kasumiga. UAB Estravel Vilnius on rida-realt konsolideeritud AS Estravel majandusaasta aruandes.

2016 aastal omandas Estravel kaks 100%-lise osalusega tütarettevõtet: Austraalias tegustsev reisibüroo Aero Travel Pty Ltd ja Tallinnas tegustsev reisibüroo Estintour OÜ.

Riias (Läti) tegutseb Estravel AS filiaal, mis ei kujuta endast eraldi äriühingut.

6. EESMÄRGID ALANUD MAJANDUSAASTAKS

2017. aastal on AS-l Estravel plaanis laiendada tegevust välisurgudel. Sel eesmärgil asutati Phoenixis, USA tütarfirma Preferred Travel Services LLC, mis alustas tegevust 2017. aasta aprillis.

Anne Samlik

Aivo Takis

Juhatuse liige

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 623 739	4 915 329	2
Finantsinvesteeringud	1 736 000	1 740 000	3
Nõuded ja ettemaksed	3 850 267	2 742 830	4;5
Varud	12 542	14 999	
Kokku käibevarad	10 222 548	9 413 158	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	59 771	0	6
Finantsinvesteeringud	493 000	0	7
Nõuded ja ettemaksed	19 600	23 267	4
Materiaalsed põhivarad	119 952	57 739	8
Immateriaalsed põhivarad	2 034 682	7 039	9
Kokku põhivarad	2 727 005	88 045	
Kokku varad	12 949 553	9 501 203	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	545 207	0	11
Võlad ja ettemaksed	7 039 638	7 040 406	12
Kokku lühiajalised kohustised	7 584 845	7 040 406	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 087 646	0	11
Kokku pikaajalised kohustised	3 087 646	0	
Kokku kohustised	10 672 491	7 040 406	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	189 000	189 000	14
Ülekurss	28 792	28 792	
Kohustuslik reservkapital	19 173	19 173	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476 273	1 188 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 563 824	1 035 665	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 277 062	2 460 797	
Kokku omakapital	2 277 062	2 460 797	
Kokku kohustised ja omakapital	12 949 553	9 501 203	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	74 209 580	76 072 221	15
Muud äritulud	94 260	27 759	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 194 623	-68 529 061	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 763 907	-1 812 918	18
Tööjõukulud	-4 472 053	-4 428 446	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-264 461	-44 485	8,9
Muud ärikulud	-87 943	-175 359	20
Ärikasum (kahjum)	1 520 853	1 109 711	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	3 897	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20 629	109 338	
Intressitulud	71 477	0	
Intressikulud	-51 865	-7 536	
Muud finantstulud ja -kulud	836	-9 912	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 565 827	1 201 601	
Tulumaks	-2 003	-165 936	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 563 824	1 035 665	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 563 824	1 035 665	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 520 853	1 109 711	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	264 461	44 485	8;9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-5 833	-3 781	8
Muud korrigeerimised	2 857	2 598	
Kokku korrigeerimised	261 485	43 302	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 093 467	-99 626	
Varude muutus	2 458	-1 503	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-18 224	1 113 061	
Makstud intressid	-51 865	-7 536	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 003	-162 031	21
Kokku rahavood äritegevusest	619 237	1 995 378	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-108 865	-25 873	8;9
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 833	3 781	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-54 996	0	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-779 000	-1 740 000	3;7
Antud laenud	-1 500	-2 800	
Antud laenude tagasimaksed	5 714	1 020	
Laekunud intressid	91 308	116 340	
Muud laekumised investeerimistegevusest	293 067	4 186 986	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-548 439	2 539 454	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	35 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-387 147	0	
Makstud dividendid	-8 010	-630 000	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-360 157	-630 000	
Kokku rahavood	-289 359	3 904 832	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 915 329	1 022 017	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-289 359	3 904 832	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 231	-11 520	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 623 739	4 915 329	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	189 000	28 792	19 173	1 818 167	2 055 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 035 665	1 035 665
Väljakuulutatud dividendid				-630 000	-630 000
31.12.2015	189 000	28 792	19 173	2 223 832	2 460 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 563 824	1 563 824
Väljakuulutatud dividendid				-8 010	-8 010
Muud muutused omakapitalis				-1 739 549	-1 739 549
31.12.2016	189 000	28 792	19 173	2 040 097	2 277 062

Omakapitali muutuste aruande 2016. aasta real "Muud muutused omakapitalis" on kajastatud AS Estravel ja Aivo Takis Finance OÜ ühinemise tulemusena tekkinud omakapitali vähenemine jaotamata kasumi arvelt summas 1 739 549 EUR. Täpsemalt ühinemise kohta vt. lisa 27

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Estravel (edaspidi: emaeettevõtte) 2016. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad AS Estravel (edaspidi: emaeettevõtte) ning tema Leedus tegutseva 100% osalusega tütarettevõtte UAB Estravel Vilnius (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. UAB Estravel Vilnuse põhitegevusalaks on sarnaselt emaeettevõttele reisiteenuste vahendamine. Konsolideeritud aruandes ja emaeettevõtte konsolideerimata aruandes on rida-realt konsolideeritud Läti filiaali Estravel Latvia finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik omavahelised nõuded ja kohustused, omavahelised tehingud ja nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

AS Estravel kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on vastavalt olulisuse printsiibile rida-realt konsolideeritud tütarettevõtt UAB Estravel Vilnius ja väheoluliste tütarettevõtete Aero Travel Pty Ltd ja Estintour OÜ kajastamisel on kasutatud kapitaliosaluse meetodit. Elimineeritud on kõik Estravel AS ja UAB Estravel Vilnius vahelised nõuded ja kohustused, ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtte tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaeettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglasel väärtusel ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Tütarettevõtete müük

Müüdud tütarettevõtete tulusid ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa kas sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Allesjääv investeering võetakse arvele õiglasel väärtuses või allesjääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel omakapitalis.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Lisades avaldatud konsolideeriva üksuse eraldiseisvates põhjaruannetes on rida-realt konsolideeritud Läti filiaali finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik omavahelised nõuded ja kohustused, omavahelised tehingud.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Kontsernikonto jääk pangas kajastatakse muu lühiajalise nõudene.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi alusel.

Välismaiste äriüksuste finantsnäitajad

Välismaal asuvate äriüksuste kajastamiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber peakontori esitlusvaluutasse.

Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange peakontori esitlusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- (a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa keskpannga kursi alusel;
 - (b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.
- Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali kirjel "Muud reservid".

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või

tütaretevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on näidatud müüdud toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kulus kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO maksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, liigitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara

vastavalt sellele, kumma tunnus-tele vastab see rohkem. Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 - 5 aastat
Litsentsid, patendid	kuni 10 aastat
Tarkvara	3 - 5 aastat
Firmaväärtus	10 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi-ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär. Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Ettevõtte netokäibe moodustab reisiteenuste müük. Reisiteenuste osutamisel esitatud arvete alusel loetakse tehing AS Estravel käibeks momendist, kui klient on teenuse kätte saanud. See tähendab, kliendil on õigus teenusele ja selle kinnituseks omab ta teenust tõendavat dokumenti (sõidupilet, vutser, kindlustuspoliis, viisa jne.).

Tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kliendi lojaalsusprogrammi punktid

Kliendid koguvad ostude sooritamisel boonuspunkte, mille eest neil on võimalik lunastada preemiaid. Klientidele antud boonuspunktid kajastatakse kohustusena. Müügitulu kajastamisel jagatakse saadud tasu juba osutatud teenuse ning tulevikus boonuspunktide eest osutatava teenuse vahel (lähtudes mõlema komponendi õiglasest väärtusest).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	24 394	19 319
Pangakontod	4 598 003	4 868 543
Raha teel	1 342	27 467
Kokku raha	4 623 739	4 915 329

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Võlakirjad	Muud	
31.12.2014	0	0	0
Muud	0	1 740 000	1 740 000
31.12.2015	0	1 740 000	1 740 000
Soetamine	286 000	0	286 000
Muud	0	-290 000	-290 000
31.12.2016	286 000	1 450 000	1 736 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	286 000	1 450 000	1 736 000

Lühiajalise finantsinvesteeringuna seisuga 31.12.2016 on kajastatud tähtajaline intressita deposiit summas 1 450 000 EUR (31.12.2015 : 1 740 000 eurot) , mis tagab panga garantiilepingu limiiti kuni lepingu lõppemiseni.

31.12.2016 seisuga omab Estravel AS lühiajalist finantsinvesteeringut võlakirjadena summas 286 000 eurot, mille alusvaluutaks on euro ja kaalutud keskmine aastane intress on 9,1%.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 090 071	2 090 071	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 149 037	2 149 037	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-58 966	-58 966	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 885	1 885	0	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 025	7 025	0	5
Muud nõuded	591 323	591 323	0	
Laenunõuded	1 141	1 141	0	
Intressinõuded	797	797	0	
Viitlaekumised	589 385	589 385	0	
Ettemaksed	1 159 963	1 159 963	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 159 963	1 159 963	0	
Mitmesugused pikaajalised nõuded	19 600	0	19 600	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 869 867	3 850 267	19 600	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 679 742	1 679 742	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 734 105	1 734 105	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-54 363	-54 363	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 877	5 877	0	5
Muud nõuded	81 480	81 480	0	
Laenunõuded	1 780	1 780	0	
Viitlaekumised	79 700	79 700	0	
Ettemaksed	803 057	803 057	0	
Tulevaste perioodide kulud	803 057	803 057	0	
Muud nõuded	195 941	172 674	23 267	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 766 097	2 742 830	23 267	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 025	5 193	5 877	4 645
Käibemaks	0	39 096	0	14 177
Üksikisiku tulumaks	0	86 248	0	81 285
Erisoodustuse tulumaks	0	7 276	0	0
Sotsiaalmaks	0	180 224	0	166 060
Kohustuslik kogumispension	0	9 014	0	8 360
Töötuskindlustusmaksed	0	10 112	0	9 383
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 025	337 163	5 877	283 910

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
157985674	Aero Travel Pty Ltd	Austraalia	reisiteenuste vahendamine ja müük	0	100
10177811	Estintour OÜ	Eesti	reisiteenuste vahendamine ja müük	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Aero Travel Pty Ltd	0	34 996	6 885	41 881
Estintour OÜ	0	20 000	-2 110	17 890
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	54 996	4 775	59 771

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Aero Travel Pty Ltd	100	07.03.2016	34 996
Estintour OÜ	100	02.08.2016	20 000

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2014	0	0
31.12.2015	0	0
		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2015	0	0
Soetamine	493 000	493 000
31.12.2016	493 000	493 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	493 000	493 000

31.12.2016 seisuga omab Estravel AS pikaajalist finantsinvesteeringut võlakirjadena summas 493 000 eurot, mille alusvaluutaks on euro ja kaalutud keskmine aastane intress on 11%.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Transpordivahendid			
31.12.2015				
Soetusmaksumus	112 752	112 752	428 382	541 134
Akumuleeritud kulum	-94 404	-94 404	-388 991	-483 395
Jääkmaksumus	18 348	18 348	39 391	57 739
Ostud ja parendused	57 319	57 319	39 046	96 365
Muud ostud ja parendused	57 319	57 319	39 046	96 365
Amortisatsioonikulu	-13 958	-13 958	-20 194	-34 152
31.12.2016				
Soetusmaksumus	150 904	150 904	448 542	599 446
Akumuleeritud kulum	-89 195	-89 195	-390 299	-479 494
Jääkmaksumus	61 709	61 709	58 243	119 952

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016
Masinad ja seadmed	5 833
Transpordivahendid	5 833
Kokku	5 833

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses oleva materiaalse põhivara soetusmaksumus 31.12.2016 oli 422 170 eurot (31.12.2015: 363 717 eurot).

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	227 329	14 626	241 955
Akumuleeritud kulum	0	-223 960	-10 956	-234 916
Jääkmaksumus	0	3 369	3 670	7 039
Ostud ja parendused	0	3 500	9 000	12 500
Lisandumised äriühenduste kaudu	2 245 452	0	0	2 245 452
Amortisatsioonikulu	-224 545	-2 788	-2 976	-230 309
31.12.2016				
Soetusmaksumus	2 245 452	230 829	23 626	2 499 907
Akumuleeritud kulum	-224 545	-226 748	-13 932	-465 225
Jääkmaksumus	2 020 907	4 081	9 694	2 034 682

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses oleva immateriaalse põhivara väärtus seisuga 31.12.2016 oli 232 893 eurot (31.12.2015 : 221 711 eurot).

Aruanderida "Lisandumised äriühenduste kaudu" summa 2 245 452 EUR kohta vt lisa 27.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	384 110	392 926	18

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel bürooruume ja arvutustehnikat.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Danske Bank Eesti filiaal	2 232 853	545 207	1 687 646	0	1,9%	EUR	29.12.2020
Estravel Holding OÜ	1 400 000	0	1 400 000	0	0%	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	3 632 853	545 207	3 087 646	0			
Laenukohustised kokku	3 632 853	545 207	3 087 646	0			

AS-le Estravel tulid üle laenukohustused Estravel Holding OÜ ja Danske Bank Eesti filiaali ees endise emaettevõtte Aivo Takis Finance OÜ ühendamisel AS-ga Estravel. Seisuga 31.12.2015 oli AS Estravel laenukohustiste jääk 0 eurot. Danske Bank Eesti filiaali investeerimislaenu intress vaadatakse üle iga 6 kuu tagant. Estravel Holding OÜ laenuintress on võrden 6 kuu EURIBORga, kuid mitte vähem kui 0%. Ühinemise kohta vt. lisa 27.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 088 726	1 088 726	
Võlad töövõtjatele	349 660	349 660	
Maksuvõlad	337 163	337 163	5
Muud võlad	638 784	638 784	
Muud viitvõlad	638 784	638 784	
Saadud ettemaksed	4 625 305	4 625 305	
Tulevaste perioodide tulud	4 625 305	4 625 305	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 039 638	7 039 638	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 223 039	1 223 039	
Võlad töövõtjatele	310 213	310 213	
Maksuvõlad	283 910	283 910	5
Muud võlad	1 398 385	1 398 385	
Muud viitvõlad	1 398 385	1 398 385	
Saadud ettemaksed	3 824 859	3 824 859	
Tulevaste perioodide tulud	3 824 859	3 824 859	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 040 406	7 040 406	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 632 078	1 779 066
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	408 019	444 766
Kokku tingimuslikud kohustised	2 040 097	2 223 832

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

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

Lisa 14 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	189 000	189 000
Aktsiate arv (tk)	30 000	30 000
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Lisa 15 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 891 080	56 189 135
Leedu	10 606 700	11 025 373
Läti	5 037 769	4 796 619
Soome	496 154	907 409
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 870 454	2 215 595
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 902 157	75 134 131
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 307 423	938 090
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 307 423	938 090
Kokku müügitulu	74 209 580	76 072 221
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisiteenused	73 539 162	75 634 779
Muud teenused	670 418	437 442
Kokku müügitulu	74 209 580	76 072 221

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	5 833	3 781
Trahhid, viivised ja hüvitised	914	2 036
Muud	87 513	21 942
Kokku muud äritulud	94 260	27 759

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Lennupiletid	37 754 865	39 577 256
Majutusteenused	11 439 903	11 240 435
Reisipaketid	7 074 652	7 613 502
Laevapiletid	3 797 679	3 687 984
Muud teenused	6 127 524	6 409 884
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	66 194 623	68 529 061

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	384 110	392 926	10
Mitmesugused bürookulud	120 791	112 880	
Lähetuskulud	141 268	53 949	
Koolituskulud	23 225	30 813	
Turundus ja reklaamikulud	412 946	364 441	
Sidekulud	80 731	86 284	
Infosüsteemide ja bürootehnika hooldus ja arenduskulud	125 566	231 798	
Kommunaalkulud	71 489	77 694	
Transpordikulud	25 389	27 432	
Muude professionaalsete teenuste kulu	82 207	81 764	
Pangateenuste kulu	101 495	111 830	
Muud	194 690	241 107	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 763 907	1 812 918	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 373 036	3 333 956
Sotsiaalmaksud	1 099 017	1 094 490
Kokku tööjõukulud	4 472 053	4 428 446
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	170	183
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	168	181
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	6 166	20 004
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 436	1 903
Erisoodustuste tulumaks	22 582	20 078
Muud	57 759	133 374
Kokku muud ärikulud	87 943	175 359

Muud ärikulud real "Muud" kajastatakse kingituste, sponsorluse kulu, liikmemaksud jms.

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	8 010	2 003	630 000	165 936
Eesti	8 010	2 003	630 000	165 936
Kokku	8 010	2 003	630 000	165 936

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Estravel Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	1 885	3 966	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	1 895	534

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Estravel Holding OÜ	0	0	1 500 000	100 000	0%	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	1 351	47 874	213 443
Tütarettevõtjad	84 179	28 519	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	1 754 468	52 553
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 344	0	11 582

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	72 905	99 722

Ettevõtte loeb seotud osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks on näiteks emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud); tütarettevõtted; teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näiteks emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted); tegev- ja kõrgem juhtkond, ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele; tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted. Kuni 29.12.2015 kuulus Estravel AS Finnair Plc konsolideerimisgruppi. Ettevõtte emaettevõtte oli kuni 29.12.2015 Soome ettevõtte SMT Oy. Võrdlusandmetes 2015 aasta kohta on esitatud tehingud seotud osapooltega Finnair Plc konsolideerimisgrupis. 2015 aasta andmed müügi ja ostude osas sisaldavad tehinguid endise emaettevõttega SMT Oy perioodil 01.01.2015 kuni 29.12.2015 summas 47 874 EUR ostud ja 213 443 EUR müügid. Müügi ja ostude numbrid 2015 aasta kohta real "Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted" sisaldavad tehinguid teiste Finnair Plc konsolideerimisgruppi ettevõtetega perioodil 01.01.2015 kuni 29.12.2015 summas 1 754 468 EUR ostud ja 52 553 EUR müügid. Estravel AS ühendas 22.03.2016 emaettevõtte Aivo Takis Finance OÜ ja alates märtsist 2016 on Estravel AS emaettevõtteks Estravel Holding OÜ.

2016. aasta andmed tehingute kohta seotud osapooltega sisaldavad omandamise kuupäevast kuni 31.12.2016 tehtud tehinguid 2016. aastal omandatud tütarettevõtetega (märtsist 2016 omandatud Austraalias tegutsev Aero Travel Pty Ltd ja augustis 2016 omandatud Eestis tegutsev Estintour OÜ).

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 518 699	4 811 047
Finantsinvesteeringud	1 736 000	1 740 000
Nõuded ja ettemaksed	3 191 338	2 366 277
Varud	10 579	10 087
Kokku käibevarad	9 456 616	8 927 411
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	206 018	131 289
Finantsinvesteeringud	493 000	0
Nõuded ja ettemaksed	0	93
Materiaalsed põhivarad	93 655	51 286
Immateriaalsed põhivarad	2 033 576	4 965
Kokku põhivarad	2 826 249	187 633
Kokku varad	12 282 865	9 115 044
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	545 207	0
Võlad ja ettemaksed	6 372 950	6 654 247
Kokku lühiajalised kohustised	6 918 157	6 654 247
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 087 646	0
Kokku pikaajalised kohustised	3 087 646	0
Kokku kohustised	10 005 803	6 654 247
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	189 000	189 000
Ülekurss	28 792	28 792
Kohustuslik reservkapital	19 173	19 173
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476 273	1 188 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 563 824	1 035 665
Kokku omakapital	2 277 062	2 460 797
Kokku kohustised ja omakapital	12 282 865	9 115 044

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	62 987 785	64 343 466
Muud äritulud	28 845	27 759
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 989 484	-57 880 102
Mitmesugused tegevuskulud	-1 480 063	-1 535 383
Tööjõukulud	-3 707 056	-3 730 641
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-257 741	-38 069
Muud ärikulud	-83 975	-110 941
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 498 311	1 076 089
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	19 734	18 364
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20 629	0
Intressitulud	71 477	110 860
Intressikulud	-48 045	-2 197
Muud finantstulud ja -kulud	3 721	-5 420
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 565 827	1 197 696
Tulumaks	-2 003	-162 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 563 824	1 035 665

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 498 311	1 076 089
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	257 741	38 069
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-5 833	-3 781
Muud korrigeerimised	2 856	2 598
Kokku korrigeerimised	254 764	36 886
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-915 382	-180 320
Varude muutus	-492	1 387
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-294 081	1 344 944
Makstud intressid	-48 045	-2 197
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 003	-162 031
Kokku rahavood äritegevusest	493 072	2 114 758
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-83 267	-21 845
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 833	3 781
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-54 996	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-779 000	0
Antud laenud	-1 500	-182 800
Antud laenude tagasimaksed	102 638	15 465
Laekunud intressid	91 308	116 340
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-1 740 000
Muud laekumised investeerimistegevusest	292 555	4 186 987
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-426 429	2 377 928
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	35 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-387 147	0
Makstud dividendid	-8 010	-630 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-360 157	-630 000
Kokku rahavood	-293 514	3 862 686
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 811 047	955 388
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-293 514	3 862 686
Valuutakursside muutuste mõju	1 166	-7 027
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 518 699	4 811 047

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	189 000	28 792	19 173	1 818 167	2 055 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 035 665	1 035 665
Väljakuulutatud dividendid				-630 000	-630 000
31.12.2015	189 000	28 792	19 173	2 223 832	2 460 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 563 824	1 563 824
Väljakuulutatud dividendid				-8 010	-8 010
Muud muutused omakapitalis				-1 739 549	-1 739 549
31.12.2016	189 000	28 792	19 173	2 040 097	2 277 062

Korrigeeritud konsolideerimata omakapitali ei ole eraldi välja toodud, sest tütarettevõtte on kajastatud emaettevõtte eraldiseisvas aruandes kapitaliosaluse meetodil ja seetõttu on korrigeeritud konsolideerimata omakapital ja konsolideeritud omakapital võrdsed.

Omakapitali muutuste aruande 2016. aasta real "Muud muutused omakapitalis" on kajastatud AS Estravel ja Aivo Takis Finance OÜ ühinemise tulemusena tekkinud omakapitali vähenemine jaotamata kasumi arvelt summas 1 739 549 EUR. Täpsemalt ühinemise kohta vt. lisa 27

Lisa 27 Ühinemine

21.03.2016 ühendas AS Estravel endise emaettevõtte Aivo Takis Finance OÜ. Peale ühinemist sai AS Estravel emaettevõtteks Estravel Holding OÜ. Ühendamise käigus tuli AS-le Estravel üle varasid summas 2 271 784 EUR, millest ühendava ettevõtte soetusest tekkinud firmaväärtus moodustas 2 245 452 EUR, rahajääk 21 957 EUR ja muud nõuded 4 375 EUR. Erinevate laenudena tuli kohustusi AS-le Estravel üle summas 4 020 000 EUR. Ühendamise käigus üle tulnud varade ja kohustuste vahe võrra vähenes AS Estravel omakapitali eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt summas 1 739 548 EUR. Ühendatava ettevõtte Aivo Takis Finance OÜ jooksva aasta kulud suurendasid AS Estravel 2016. aasta kulusid summas 8 668 EUR. Vt omakapitali muutuste aruanne, lisad 9 ja 11.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2017

Aktsiaselts ESTRABEL (registrikood: 10325720) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK AIVO TAKIS	Juhatuse liige	17.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Estravel aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Estravel konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2016 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 olulistel osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperite eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi 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 asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust. Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, 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.

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 ISA (EE)-dega 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.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast 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 märkimisväärset 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 auditiarvamus 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/

Mati Nõmmiste

Vandeauditor nr 178
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, 10151 Tallinn
17. mai 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts ESTRABEL (registrikood: 10325720) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	17.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 563 824
Kokku	2 040 097
Jaotamine	
Dividendideks	46 294
Täiendavad sissemaksed aktsiakapitali	1 993 803
Kokku	2 040 097

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 563 824
Kokku	2 040 097
Jaotamine	
Dividendideks	46 294
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 993 803
Kokku	2 040 097

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	62987785	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6266360
Telefon	+372 6266201
Faks	+372 6266202
E-posti aadress	janika@estravel.ee
E-posti aadress	sekretar@estravel.ee
E-posti aadress	estravel@estravel.ee
Veebilehe aadress	www.estravel.ee