

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts ESTRAVEL

registrikood: 10325720

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	17
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 7 Materiaalne põhivara	18
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	19
Lisa 9 Kasutusrent	19
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 12 Aktsiakapital	20
Lisa 13 Müügitulu	21
Lisa 14 Muud äritulud	21
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 17 Tööjõukulud	22
Lisa 18 Muud ärikulud	22
Lisa 19 Tulumaks	23
Lisa 20 Seotud osapooled	23
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	24
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 25 Konsolideerimata koondkasumiaruanne	28
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Lisa 27 Panditud varad	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

2015 oli majandustulemustelt hea aasta. Nii Estravel müügikäive, äritulud kui ka kasum kasvasid, tänu millele on ettevõtte jätkuvalt suurima turuosaga lennuagentuur, hotelliagentuur ja reisibüroo Eestis ja kogu Baltikumis. Edestame ülekaalukalt kõiki konkurente nii käibe, kasumi kui ka töötajate arvu poolest. Konkurentideks loeme kõiki rahvusvahelist IATA akrediteeringut omavaid ettevõtteid, sh internetipõhiseid lennupiletimüüjaid. Eesti üle 400-st tegutsevast reisibüroost ja reisikorraldajast omab ainult 22 firmat IATA litsentsi.

2015 aasta oli ühtlasi viimane aasta kui kuulusime Finnair Plc kontserni. Peale 20 aastat kestnud väärtusliku rahvusvahelise kogemuse omandamist on Estravel täna taas 100% Eesti kapitalile kuuluv ettevõtte.

TULUD, KULUD JA KASUM

Estravel ettevõtete konsolideeritud reisiteenuste müügitulu oli 76,07 mln eurot (2014: 70,98 mln eurot) kasvades 7,2%. Ettevõtte konsolideeritud ärikulud olid 2015. aastal 74,99 mln eurot (2014: 70,22 mln eurot). Maksueelne kasum oli 1,2 mln eurot (2014: 0,93 mln eurot), kasvades eelmise aastaga võrreldes 29,6%.

3. PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

		2015	2014
Müügitulu (tuh eurot)		76 072	70 984
Müügitulu kasv (-vähenemine)		7,2%	-6,4%
Puhaskasum (tuh eurot)		1 036	686
Kasumi kasv (-vähenemine)		50,9%	-24,4%
Puhasrentaablus		1,4%	1,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		1,3	1,3
ROA (kapitalirentaablus)		10,9%	8,6%
ROE (omakapitali rentaablus)		42,1%	33,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = Puhaskasum / varad * 100

ROE (%) = Puhaskasum / omakapital * 100

4. OLULISED KESKKONNA- JA SOTSIAALSED MÕJUD

2015. aastal toetasime haridusvallas Tartu Ülikooli Sihtasutust. Olime partneriks Eesti Sõprade Kokkutuleku korraldamisel ning spordivallas toetasime Eesti Olümpiakomiteed.

Ettevõtte osales praktikaprogrammide kaudu kutseharidussüsteemis, pakkudes praktikakoolitust tudengitele viiest erinevast erialakoolist ja kõrgkoolist Tallinnas ning Tartus.

5. 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.

6. INVESTEERINGUD

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 26 tuhat eurot (2014: 23 tuhat eurot).

7. TÜTAR- JA SIDUSETTEVÕTTED

Vilniuses (Leedu) tegutseb jätkuvalt 100%-lise osalusega Estravel Vilnius UAB, mis lõpetas majandusaasta kasumiga. Riias (Läti) tegutseb Estravel AS filiaal, mis ei kujuta endast eraldi äriühingut.

8. EESMÄRGID ALANUD MAJANDUSAASTAKS

2016. aastal panustame ja investeerime lisaväärtuse loomisse meie kliendi jaoks. Teeme seda vastukaaluks üha laienevale suundumusele osta lennupilet ja hotell välismaiste internetipõhiste reisibüroode käest, kes ei suuda klienti aidata eesti keeles, rääkimata Eesti tarbijakaitse nõuete järgimisest, kuid muus osas kasutavad täpselt sama ärimudelit, hinnastamist kui Estraveli enda online piletipoed. Peame seda projekti alanud aastal prioriteetseks mitte ainult oma ärihuvidest, vaid ka kogu Eesti ühiskonna huvidest lähtuvalt.

Anne Samlik

Aivo Takis

Juhatuse liige

Juhatuse liige

Ramatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 915 329	1 022 017	2
Finantsinvesteeringud	1 740 000	0	3
Nõuded ja ettemaksud	2 742 830	6 816 382	4;5;6
Varud	14 999	13 496	
Kokku käibevara	9 413 158	7 851 895	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	23 266	29 342	4
Materiaalne põhivara	57 741	75 065	7
Immateriaalne põhivara	7 038	8 326	8
Kokku põhivara	88 045	112 733	
Kokku varad	9 501 203	7 964 628	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	7 040 406	5 909 496	10
Kokku lühiajalised kohustused	7 040 406	5 909 496	
Kokku kohustused	7 040 406	5 909 496	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	189 000	189 000	12
Ülekurss	28 792	28 792	
Kohustuslik reservkapital	19 173	19 173	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 188 167	1 131 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 035 665	686 218	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 460 797	2 055 132	
Kokku omakapital	2 460 797	2 055 132	
Kokku kohustused ja omakapital	9 501 203	7 964 628	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	76 072 221	70 984 057	13
Muud äritulud	27 759	31 200	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 529 061	-63 839 720	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 812 918	-1 912 416	16
Tööjõukulud	-4 428 446	-4 317 065	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 485	-53 798	7;8
Muud ärikulud	-175 359	-93 438	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 109 711	798 820	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	109 338	134 109	
Intressikulud	-7 536	-10 370	
Muud finantstulud ja -kulud	-9 912	4 301	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 201 601	926 860	
Tulumaks	-165 936	-240 642	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 035 665	686 218	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 035 665	686 218	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 109 711	798 820	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 485	53 798	7;8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 781	-3 538	7
Muud korrigeerimised	2 598	-976	
Kokku korrigeerimised	43 302	49 284	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-99 626	-110 576	
Varude muutus	-1 503	-2 271	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 113 061	-11 742	
Makstud intressid	-7 536	-10 370	
Makstud ettevõtte tulumaks	-162 031	-250 091	
Kokku rahavood äritegevusest	1 995 378	463 054	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25 873	-23 036	7;8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 781	3 750	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 740 000	0	3
Antud laenud	-2 800	-500	
Antud laenude tagasimaksed	1 020	1 557	
Laekunud intressid	116 340	134 881	
Muud laekumised investeerimistegevusest	4 186 986	476 452	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 539 454	593 104	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	11 788	
Makstud dividendid	-630 000	-870 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-630 000	-858 212	
Kokku rahavood	3 904 832	197 946	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 022 017	822 723	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 904 832	197 946	
Valutakursside muutuste mõju	-11 520	1 348	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 915 329	1 022 017	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 035 665	686 218
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	0	24 590
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	0	24 590
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 035 665	710 808
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	1 035 665	710 808

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2013	189 000	28 792	19 173	24 590	
Aruandeaasta kasum (kahjum)					686 218	686 218
Makstud dividendid					-870 000	-870 000
Muutused reservides				-24 590	24 590	0
Muud muutused omakapitalis					-2 466	-2 466
31.12.2014	189 000	28 792	19 173	0	1 818 167	2 055 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 035 665	1 035 665
Makstud dividendid					-630 000	-630 000
31.12.2015	189 000	28 792	19 173		2 223 832	2 460 797

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Estravel (edaspidi: emaeettevõtte) 2015. 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses viimase aastakümne jooksul järk-järgult muutunud äripraktikaga on emaeettevõtte 2015. aasta aastaaruandes muutnud arvestuspõhimõtet müügitulu kajastamisel. Eelmistel perioodidel on emaeettevõtte kajastanud müügituluna vaid ettevõtte poolt müüdüd reisiteenuste edasimüügi juurdehindluse osa. Alates käesolevast aruandeaastast kajastatakse müügituluna müüdüd reisiteenuste kogukäive. Taoline kajastamine on tingitud asjaolust, et emaeettevõtte on aasta-aastalt üha enam hakanud määrama mitmete teenuseliikide, nagu lennupiletid, majutusteenused, viisateenused, reisija meelelahutusteenused sihtpunktis puhul väljamüügihinda ja teenuse hind ei ole määratud teenuseosutaja poolt. Kuigi reisipakettide, kindlustuse, laevapiletite ja rongipiletite puhul müüb Estravel AS teenuseid teenuseosutaja poolt määratud hinnaga, on emaeettevõtte tavapraktikat eirates mitmel puhul võtnud vastutuse teenuseosutaja pankroti korral ja võtnud enda kanda rohkem kohustusi kui tegutsemine agendina seda nõuaks. Lisaks eelnimetatule võimaldab muudatus adekvaatsemalt võrrelda AS Estravel müügitulemusi teiste sama majandusharu ettevõtetega.

Aruande võrreldavuse tagamiseks on ka võrdlusperioodi näitajad esitatud muudetud arvestuspõhimõtte kohaselt.

Lisarea nimetus	31.12.2014	Muutus	31.12.2014
01.01.2014 - 31.12.2014 Müügitulu konsolideerimata	6 302 798	55 175 561	61 478 359
01.01.2014 - 31.12.2014 Kaubad, toore, materjal ja teenused konsolideerimata	0	-55 175 570	-55 175 570

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete 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 õiglases väärtuses 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 sidusettevõtena või finantsinvesteeringuna. Allesjääv investeering võetakse arvele õiglases 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 õiglase väärtuse. 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 -kohustused

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 ettemakset, 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 keskpanga 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 nüüdisväärtuse (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 tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütar-ettevõtte 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 tütar-ettevõtete 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 ettemaksud

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 müüdü 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 müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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 kasulikkule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkule eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja

järgnevatel perioodidel. 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 objektile 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 põhivaradele. 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Finantskohustused

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 kohustused

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. 2014 aastal maksustati dividendidena jaotatud kasumit tulumaksumääraga 21/79 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 reisisteenuste müük. Reisisteenuste 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	19 319	38 395
Pangakontod	4 868 543	961 550
Raha teel	27 467	22 072
Kokku raha	4 915 329	1 022 017

Lähtuvalt kontserni arvestuspõhimõtetest ei ole 31.12.2014 seisuga rahana kajastatud kontsernikonto jääki 4 185 378 eurot. Kontsernikonto jääk on 31.12.2014 kajastatud muu lühiajalise nõudena. Seisuga 31.12.2015 on kontsernikonto suletud.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2014	0	0	0	0	0
Muud	0	0	0	1 740 000	1 740 000
31.12.2015	0	0	0	1 740 000	1 740 000

Lühiajalise finantsinvesteeringuna seisuga 31.12.2015 on kajastatud tähtajaline intressita deposiit Nordea Bank Eesti Filiaalis, mis tagab panga garantiilepingu limiiti kuni lepingu lõppemiseni.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 679 742	1 679 742	0	0	5
Ostjatelt laekumata arved	1 734 105	1 734 105	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-54 363	-54 363	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 877	5 877	0	0	6
Muud nõuded	81 480	81 480	0	0	
Laenunõuded	1 780	1 780	0	0	
Viitlaekumised	79 700	79 700	0	0	
Ettemaksed	803 057	803 057	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	803 057	803 057	0	0	
Muud nõuded	195 940	172 674	23 266	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 766 096	2 742 830	23 266	0	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 661 933	1 661 933	0	0	5
Ostjatelt laekumata arved	1 699 513	1 699 513	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-37 580	-37 580	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	83 562	83 562	0	0	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	535	535	0	0	6
Muud nõuded	83 551	83 551	0	0	
Intressinõuded	5 480	5 480	0	0	
Viitlaekumised	78 071	78 071	0	0	
Ettemaksed	713 928	713 928	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	713 928	713 928	0	0	
Kontsernikonto nõue	4 185 378	4 185 378	0	0	20
Muud nõuded	116 837	87 495	29 342	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 845 724	6 816 382	29 342	0	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 734 105	1 699 513	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-54 363	-37 580	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 679 742	1 661 933	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-37 580	-40 211	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	10 088	5 482	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-26 871	-11 609	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	8 758	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-54 363	-37 580	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 877	4 645	0	8 504
Käibemaks	0	14 177	535	17 523
Üksikisiku tulumaks	0	81 285	0	77 848
Sotsiaalmaks	0	166 060	0	155 484
Kohustuslik kogumispension	0	8 360	0	8 190
Töötuskindlustusmaksed	0	9 383	0	10 205
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 877	283 910	535	277 754

Maksude ettemaksude kohta vt. lisa 4. Maksuvõlgade kohta vt. lisa 11.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	141 847	141 847	422 116	563 963
Akumuleeritud kulum	-104 692	-104 692	-384 206	-488 898
Jääkmaksumus	37 155	37 155	37 910	75 065
Ostud ja parendused			22 884	22 884
Amortisatsioonikulu	-18 805	-18 805	-21 403	-40 208
31.12.2015				
Soetusmaksumus	112 753	112 753	428 380	541 133
Akumuleeritud kulum	-94 403	-94 403	-388 989	-483 392
Jääkmaksumus	18 350	18 350	39 391	57 741

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015
Masinad ja seadmed	3 425
Transpordivahendid	3 425
Muu materiaalne põhivara	356
Kokku	3 781

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses oleva materiaalse põhivara soetusmaksumus 31.12.2015 oli 363 717 eurot (31.12.2014: 368 744 eurot).

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	15 833	225 155	13 811	254 799
Akumuleeritud kulum	-15 831	-221 268	-9 374	-246 473
Jääkmaksumus	2	3 887	4 437	8 326
Ostud ja parendused		2 175	814	2 989
Amortisatsioonikulu	-2	-2 693	-1 582	-4 277
31.12.2015				
Soetusmaksumus	15 833	227 330	14 625	257 788
Akumuleeritud kulum	-15 833	-223 961	-10 956	-250 750
Jääkmaksumus	0	3 369	3 669	7 038

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses oleva immateriaalse põhivara väärtus seisuga 31.12.2015 oli 221 711 eurot (31.12.2014 : 210 024 eurot).

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	392 926	413 889

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel bürooruume ja arvutustehnikat.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 223 039	1 223 039	0	0	
Võlad töövõtjatele	310 213	310 213	0	0	
Maksuvõlad	283 910	283 910	0	0	6
Muud võlad	1 398 385	1 398 385	0	0	
Saadud ettemaksud	3 824 859	3 824 859	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	7 040 406	7 040 406	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 390 319	1 390 319	0	0	
Võlad töövõtjatele	284 808	284 808	0	0	
Maksuvõlad	277 754	277 754	0	0	6
Muud võlad	402 129	402 129	0	0	
Saadud ettemaksud	3 554 486	3 554 486	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	5 909 496	5 909 496	0	0	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

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 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	189 000	189 000
Aktsiate arv (tk)	30 000	30 000
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

AS Estravel jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 2 223 832 eurot (31. detsember 2014 : 1 753 749 eurot).

Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 444 766 eurot (31. detsembril 2014 : 350 750 eurot).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 189 135	53 027 815
Leedu	11 025 373	8 924 942
Läti	4 796 619	5 399 711
Soome	907 409	981 916
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 215 595	1 582 444
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 134 131	69 916 828
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	938 090	1 067 229
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	938 090	1 067 229
Kokku müügitulu	76 072 221	70 984 057
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisiteenused	75 634 779	70 546 604
Muud teenused	437 442	437 453
Kokku müügitulu	76 072 221	70 984 057

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 781	3 538
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 036	1 798
Muud	21 942	25 864
Kokku muud äritulud	27 759	31 200

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Lennupiletid	39 577 256	37 958 901
Majutusteenused	11 240 435	8 081 165
Reisipaketid	7 613 502	7 880 324
Laevapiletid	3 687 984	4 254 596
Muud teenused	6 409 884	5 664 734
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	68 529 061	63 839 720

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	392 926	412 847
Mitmesugused bürookulud	112 880	113 203
Lähetuskulud	53 949	51 406
Koolituskulud	30 813	23 616
Turundus ja reklaamikulud	364 441	352 544
Sidekulud	86 284	87 018
Infosüsteemide ja bürootehnika hooldus ja arenduskulud	231 798	279 705
Kommunaalkulud	77 694	84 214
Transpordikulud	27 432	45 442
Muude professionaalsete teenuste kulu	81 764	85 304
Pangateenuste kulu	111 830	145 866
Muud	241 107	231 251
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 812 918	1 912 416

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 333 956	3 250 789
Sotsiaalmaksud	1 094 490	1 066 276
Kokku tööjõukulud	4 428 446	4 317 065
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	181	185

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	20 004	15 097
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 903	4 185
Erisoodustuste tulumaks	20 078	23 063
Muud	133 374	51 093
Kokku muud ärikulud	175 359	93 438

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

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	630 000	165 936	870 000	240 642
Eesti	630 000	165 936	870 000	240 642
Kokku	630 000	165 936	870 000	240 642

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaetevõtja nimetus	Aivo Takis Finance OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaetevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	10 864	4 880
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	4 265 458	449
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 895	534	0	0

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	47 874	213 443
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 754 468	52 553
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 582
2014		
Emaettevõtja	46 018	222 254
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 043 393	141 277

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	99 722	64 999

Ettevõtte loeb seotud osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriilistele 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 eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriilistele otsustele; tegav- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest 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 2014 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 (2014:46 018 EUR) ostud ja 213 443 EUR (2014:222 254 EUR) müügid. Müügi ja ostude numbrid 2015 aasta kohta real "Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted" sisaldavad tehinguid teiste Finnair Plc konsolideerimisgrupi ettevõtetega perioodil 01.01.2015 kuni 29.12.2015 summas 1 754 468 EUR ostud (2014:2 043 393 EUR) ja 52 553 EUR (2014:141 277 EUR) müügid.

31.12.2014 seisuga nõuded teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete vastu sisaldavad kontsernikonto jääki summas 4 185 378 eurot.

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Estravel AS ühendas 22.03.2016 emaettevõtte Aivo Takis Finance OÜ, kellele kuulus 71,3% Estravel AS aktsiatest, mis on panditud Danske Bank A/S Eesti Filiaali kasuks.

Ühendava ühingu aktsiakapitali ühinemisel ei suurendatud.

Märtsis 2016 omandas Estravel AS Austraalia ettevõtte Aero Travel Pty Ltd aktsiad hinnaga 34 996 eurot saades ettevõtte 100% omanikuks. Ostuhind vastab omandatud netovarade õiglasele väärtusele.

Eeltoodud sündmused ei oma olulist mõju ettevõtte edaspidisele äritegevusele.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	4 811 047	955 388
Finantsinvesteeringud	1 740 000	0
Nõuded ja ettemaksud	2 366 277	6 208 380
Varud	10 087	11 474
Kokku käibevara	8 927 411	7 175 242
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	131 289	112 925
Nõuded ja ettemaksud	93	130
Materiaalne põhivara	51 286	64 797
Immateriaalne põhivara	4 965	7 679
Kokku põhivara	187 633	185 531
Kokku varad	9 115 044	7 360 773
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	6 654 247	5 305 641
Kokku lühiajalised kohustused	6 654 247	5 305 641
Kokku kohustused	6 654 247	5 305 641
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	189 000	189 000
Ülekurss	28 792	28 792
Kohustuslik reservkapital	19 173	19 173
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 188 167	1 131 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 035 665	686 218
Kokku omakapital	2 460 797	2 055 132
Kokku kohustused ja omakapital	9 115 044	7 360 773

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	64 343 466	61 478 359
Muud äritulud	27 759	31 200
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 880 102	-55 175 570
Mitmesugused tegevuskulud	-1 535 383	-1 648 874
Tööjõukulud	-3 730 641	-3 694 904
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-38 069	-44 598
Muud ärikulud	-110 941	-93 438
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 076 089	852 175
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	18 364	-60 682
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	110 860	134 109
Intressikulud	-2 197	-3 223
Muud finantstulud ja -kulud	-5 420	4 481
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 197 696	926 860
Tulumaks	-162 031	-240 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 035 665	686 218

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 076 089	852 175
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 069	44 598
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 781	-3 538
Muud korrigeerimised	2 598	-1 222
Kokku korrigeerimised	36 886	39 838
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-180 320	-151 997
Varude muutus	1 387	-1 462
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 344 944	171 417
Makstud intressid	-2 197	-3 223
Makstud ettevõtte tulumaks	-162 031	-231 266
Kokku rahavood äritegevusest	2 114 758	675 482
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 845	-17 010
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 781	3 750
Antud laenud	-182 800	-500
Antud laenude tagasimaksed	15 465	1 557
Laekunud intressid	116 340	134 881
Muud väljamaksud investeerimistegevusest	-1 740 000	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	4 186 987	476 452
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 377 928	599 130
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	11 788
Makstud dividendid	-630 000	-870 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-630 000	-858 212
Kokku rahavood	3 862 686	416 400
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	955 388	537 640
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 862 686	416 400
Valutakursside muutuste mõju	-7 027	1 348
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 811 047	955 388

Lisa 25 Konsolideerimata koondkasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 035 665	686 218
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	0	24 590
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	0	24 590
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 035 665	710 808

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

						Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	189 000	28 792	19 173	24 590	1 979 825	2 241 380
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	189 000	28 792	19 173	24 590	1 979 825	2 241 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)					686 218	686 218
Makstud dividendid					-870 000	-870 000
Muutused reservides				-24 590	24 590	0
Muud muutused omakapitalis					-2 466	-2 466
31.12.2014	189 000	28 792	19 173	0	1 818 167	2 055 132
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	189 000	28 792	19 173	0	1 818 167	2 055 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 035 665	1 035 665
Makstud dividendid					-630 000	-630 000
31.12.2015	189 000	28 792	19 173	0	2 223 832	2 460 797

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.

Lisa 27 Panditud varad

AS-i Estravel eest panga poolt kolmandatele osapooltele antud garantiide tagatiseks on seatud kommerts pant AS-i Estravel varadele (31.12.2015 seisuga summas 3 000 000 krooni, mille ekvivalent on 191 735 eurot, 2014: 3 000 000 krooni, mille ekvivalent on 191 735 eurot). Kommerts pant on tagatud AS Estravel varadega, mille bilansiline väärtus on 191 735 eurot (2014: 191 735 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2016

Aktsiaselts ESTRAVEL (registrikood: 10325720) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK AIVO TAKIS	Juhatuse liige	04.05.2016
ANNE SAMLIK	Juhatuse liige	04.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Estravel aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Estravel (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, koondkasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad auditi otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamus avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eva Jansen-Diener
Vandeauditor, litsents nr 501

Evelin Lindvers
Vandeauditor, litsents nr 622

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

4. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts ESTRAVEL (registrikood: 10325720) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	04.05.2016
EVELIN LINDVERS	Vandeaudiitor	04.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 188 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 035 665
Kokku	2 223 832
Jaotamine	
Dividendideks	8 010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 215 822
Kokku	2 223 832

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 188 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 035 665
Kokku	2 223 832
Jaotamine	
Dividendideks	8 010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 215 822
Kokku	2 223 832

Vastavalt 2016. juuni kasumi jaotamise otsusele Estravel Holding loobub dividendide välja võtmisest.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	64343466	100.00%	Jah

Sidevahendid

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