

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts ESTRAVEL

registrikood: 10325720

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Koondkasumiaruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 8 Varud	17
Lisa 9 Materiaalne põhivara	18
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	19
Lisa 11 Kasutusrent	19
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 14 Aktsiakapital	20
Lisa 15 Müügitulu	21
Lisa 16 Muud äritulud	21
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 18 Tööjõukulud	22
Lisa 19 Muud ärikulud	22
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 21 Tulumaks	23
Lisa 22 Seotud osapooled	23
Lisa 23 Panditud varad	24

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

2012. aasta oli Estraveli 24. tegutsemisaasta. Lõppenud aasta oli turismisektorile kasvu aasta. Majanduse stabiliseerumine kasvatas reisiteenuste kogumüüki. Jätkuvalt moodustab lennupiletite müük 60% Estraveli kogukäibest. Klientidest moodustab olulise osa äriühingute ja riigiasutuste reisiteenuste ostud. Jätkuvalt on Estravel suurima turuosaga reisibüroo Eestis.

2. TULUD, KULUD JA KASUM

Estravel AS'i reisiteenuste tehniline müügikäive, mis kajastab ettevõtte poolt vahendatavate teenuste kogukäivet, millest ei ole maha arvatud samade teenuste sisseostukulu, kasvas 2012. aastal 15,3%, tulemuseni 57,834 mln eurot (2011: 50,149 mln eurot). Realiseerimise netokäive (müügikate) ja muud äritulud ulatusid kokku 6,568 mln euron (2011: 5,964 mln eurot), kasvades 10,1%. Ettevõtte ärikulud olid 2012. aastal 5,575 mln eurot (2011: 5,318 mln eurot), kasvades aastaga 4,8%. Maksueelne kasum oli 1 149 tuhat eurot (2011: 798 tuhat eurot), kasvades eelmise aastaga võrreldes 44%. Maksujärgne kasum oli 991 tuhat eurot (2011: 594 tuhat eurot).

3. PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

		2012	2011
Äritulud (tuh eurot)		6 568	5 964
Äritulu kasv		10,1%	3,0%
Puhaskasum (tuh eurot)		991	594
Kasumi kasv		66,8%	-36,8%
Puhasrentaablus		15,1%	10,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		1,4	1,3
ROA (kapitalirentaablus)		14,8%	9,6%
ROE (omakapitali rentaablus)		44,5%	32,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 * 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

Aruandeaastal jätkas ettevõtte edukalt firmasisesest Think Green projekti, mis sai lõppenud aastal 16-aastaseks. Projekti eesmärgiks on personali seas keskkonnasäästlike töövõtete propageerimine. Projekt hõlmab muuhulgas paberjäätmekogumist iga töökoha juures ja regulaarset transporti kogumispunktidest.

Sotsiaalsfääris toetasime MTÜ Erivajadustega Laste Tugikeskust Sinilill, haridusvallas Tartu Ülikooli Sihtasutust, sponsoreerisime Eesti Sõprade Kokkutulekut 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 euodes (EUR). Väljaantud laenud ja deposiidid on EUR põhised. Seega ei ole ettevõtte valutariske.

6. INVESTEERINGUD

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 34 tuhat eurot (2011: 126 tuhat eurot).

7. TÜTAR- JA SIDUSETTEVÕTTED

Vilniuses (Leedu) tegutseb jätkuvalt 100%-lise osalusega Estravel Vilnius UAB, mis lõpetas majandusaasta samuti kasumiga.

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

8. EESMÄRGID ALANUD MAJANDUSAASTAKS

2013 aasta on Estravelile 25. juubeliaasta. Meie tugevuseks ja eeliseks on usaldusväärsus ja pikaajaline kogemus. Jätkame tööprotsesside efektiivsemaks muutmise ja internetipõhise online-müügi arendamisega.

Anne Samlik

Aivo Takis

Juhatuse liige

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	342 607	328 035	2
Finantsinvesteeringud	2 000 000	2 000 000	3
Nõuded ja ettemaksed	4 019 125	3 500 007	4,5,6
Varud	16 562	23 318	8
Kokku käibevara	6 378 294	5 851 360	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	160 687	110 759	7
Materiaalne põhivara	109 166	135 767	9
Immateriaalne põhivara	58 291	100 873	10
Kokku põhivara	328 144	347 399	
Kokku varad	6 706 438	6 198 759	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 481 316	4 370 447	12
Kokku lühiajalised kohustused	4 481 316	4 370 447	
Kokku kohustused	4 481 316	4 370 447	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	189 000	189 000	14
Ülekurss	28 792	28 792	
Kohustuslik reservkapital	19 173	19 173	
Muud reservid	24 001	24 364	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	972 983	972 804	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	991 173	594 179	
Kokku omakapital	2 225 122	1 828 312	
Kokku kohustused ja omakapital	6 706 438	6 198 759	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	6 553 865	5 883 575	15
Muud äritulud	13 943	80 928	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 659 067	-1 591 162	17
Tööjõukulud	-3 669 742	-3 507 908	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-90 804	-84 687	9,10
Muud ärikulud	-155 481	-134 274	19
Ärikasum (kahjum)	992 714	646 472	
Finantstulud ja -kulud	156 358	151 847	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 149 072	798 319	
Tulumaks	-157 899	-204 140	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	991 173	594 179	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	992 714	646 472	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	90 804	84 687	9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 267	-12 214	
Kokku korrigeerimised	93 071	72 473	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	346 699	-417 427	
Varude muutus	6 756	8 754	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	143 771	496 375	
Makstud intressid	-4 444	-4 317	
Makstud ettevõtte tulumaks	-157 899	-204 140	
Kokku rahavood äritegevusest	1 420 668	598 190	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 888	-114 985	9,10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 000	26 946	9
Antud laenud	-40 200	-215 133	
Antud laenude tagasimaksed	72 834	245 517	
Laekunud intressid	118 244	107 547	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-907 829	-2 000 000	4,22
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 609	1 834 077	4,22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-779 230	-116 031	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-28 992	20 422	
Makstud dividendid	-594 000	-767 956	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-622 992	-747 534	
Kokku rahavood	18 446	-265 375	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	328 035	596 957	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 446	-265 375	
Valuutakursside muutuste mõju	-3 874	-3 547	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	342 607	328 035	

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	991 173	594 179
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-363	-1 829
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-363	-1 829
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	990 810	592 350

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	191 735	28 792	19 173	26 193	1 738 025	2 003 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)					594 179	594 179
Makstud dividendid					-767 956	-767 956
Muutused reservides				-1 829		-1 829
Muud muutused omakapitalis	-2 735				2 735	0
31.12.2011	189 000	28 792	19 173	24 364	1 566 983	1 828 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)					991 173	991 173
Makstud dividendid					-594 000	-594 000
Muutused reservides				-363		-363
31.12.2012	189 000	28 792	19 173	24 001	1 964 156	2 225 122

Real, Muutused reservides, kajastatakse realiseerimata kursivahede muutus, mis on tekkinud Riia filiaali aruande, mille arvestusvaluuta on lattu, ümberarvestamisel eurodesse.

Aktiivkapitali kohta vaata lisainformatsiooni Lisa 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Estravel 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Estravel kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AS Estravel ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema aktsiatest 71,3 % kuulub Soome Vabariigis registreeritud emaettevõttele Suomen Matkatoimisto OY ning 28,7% juhatuse liikmetele. Suomen Matkatoimisto OY on asukohamaa seaduste kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande. Konsolideeritud aruande koostamist emaettevõtte ega aktsionäridest juhatuse liikmed ei nõua.

Filiaali konsolideerimise põhimõtted

Aruandes on rida-realt konsolideeritud Riia filiaali finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik omavahelised nõuded ja kohustused, omavahelised tehingud ja nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Kontsernikonto jääki pangas kajastatakse kontserni üldisi arvestusprintsippe järgides muu lühiajalise nõudena.

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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakurside 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 Keskpanka 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 keskpanka 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 "Realiseerimata kursivahed".

Finantsinvesteeringud

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 osapoolele 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütaretevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütaretevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütaretevõtete kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütaretevõtte 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 investoretevõtte omanduses on otse või tütaretevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütaretevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. 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 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.

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 kasulikule 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele 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 tunnustele vastab see rohkem.

Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	5 kuni 6 aastat
Muu inventar	3 kuni 5 aastat
Kapitaliseeritud remondikulud	10 aastat
Litsentsid, patendid	3 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, viitõlgasid 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 kaasnevat 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 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 moodustavad reisiteenuste vahendamisest saadavad komisjonitasud ja teenustasud.

Müügituluks loetakse vaid marginaal, mis kujuneb teenuse edasimüügi käibemaksuta hinna ja ostetud teenuse maksumuse vahena.

Reisiteenuste osutamisel esitatud arvete alusel loetakse tehing AS Estravel käibeks momendist, kui klient on vahendusteenuse kätte saanud. See tähendab, kliendil on õigus teenusele ja selle kinnituseks omab ta teenust tõendavat dokumenti (sõidupilet, vautser, 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	15 775	16 341
Arvelduskontod	302 226	300 412
Raha teel	24 606	11 282
Kokku raha	342 607	328 035

Rahana ei ole kajastatud kontsernikonto jääki 2 409 659 eurot (2011: 1 501 830 eurot). Kontsernikonto jääk on kajastatud muu lühiajalise nõudena.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2010	0	0
Muud	2 000 000	2 000 000
31.12.2011	2 000 000	2 000 000
31.12.2012	2 000 000	2 000 000

Lühiajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud europõhine tähtajaline hoius. Hoiuse tähtaeg on 1 aasta ja intress 1,75% aastas.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 239 744	1 239 744	0	0	5
Ostjatelt laekumata arved	1 277 027	1 277 027	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-37 283	-37 283	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 529	1 529	0	0	6
Muud nõuded	131 428	131 428	0	0	
Laenunõuded	570	570	0	0	
Intressinõuded	26 751	26 751	0	0	
Viitlaekumised	104 107	104 107	0	0	
Ettemaksed	214 987	214 987	0	0	
Kontsernikonto nõue	2 409 659	2 409 659	0	0	22
Muud nõuded	21 778	21 778	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 019 125	4 019 125	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	994 484	994 484	0	0	5
Ostjatelt laekumata arved	1 028 698	1 028 698	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-34 214	-34 214	0	0	
Muud nõuded	235 051	235 051	0	0	
Laenunõuded	33 203	33 203	0	0	
Intressinõuded	32 224	32 224	0	0	
Viitlaekumised	169 624	169 624	0	0	
Ettemaksed	751 428	751 428	0	0	
Kontsernikonto nõue	1 501 830	1 501 830	0	0	22
Muud nõuded	17 214	17 214	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 500 007	3 500 007	0	0	

Nõuded ostjate vastu seisuga 31.12.2012 sisaldavad nõudeid ematettevõtte, tütarettevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu summas 51 820 eurot (2011: 70 977 eurot).

Muud nõuded sisaldavad laenu-, intressinõuet ja viitlaekumisi.

Laenunõuded sisaldavad seisuga 31.12.2012 laenusid töötajatele summas 570 eurot (2011: 133 eurot). Laenude intressimäär on 14%.

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 277 027	1 028 698	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-37 283	-34 214	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 239 744	994 484	4
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-34 214	-32 850	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 621	3 085	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-7 657	-12 596	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 967	8 147	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-37 283	-34 214	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 529	10 102	17 838
Üksikisiku tulumaks	0	72 205	69 271
Erisoodustuse tulumaks	0	5 104	3 989
Sotsiaalmaks	0	140 246	132 326
Kohustuslik kogumispension	0	6 632	5 726
Töötuskindlustusmaksed	0	13 041	14 590
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 529	247 330	243 756

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11078452	UAB Estravel Vilnius	Leedu	turismiteenuste vahendamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
UAB Estravel Vilnius	110 759	0	0	0	49 928	0	160 687
Kokku	110 759	0	0	0	49 928	0	160 687

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
-	0	0	0

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	16 562	23 318
Kokku varud	16 562	23 318

2012 aastal on varusid maha kantud summas 991 EUR (2011: 784 EUR).

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010					
Soetusmaksumus	154 049	434 975	11 515	11 515	600 539
Akumuleeritud kulum	-125 445	-384 603			-510 048
Jääkmaksumus	28 604	50 372	11 515	11 515	90 491
Ostud ja parendused	77 898	26 413			104 311
Muud ostud ja parendused	77 898	26 413			104 311
Amortisatsioonikulu	-20 975	-23 328			-44 303
Müügid	-14 274	-458			-14 732
Ümberklassifitseerimised	7 946	3 569	-11 515	-11 515	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	7 946	3 569	-11 515	-11 515	0
31.12.2011					
Soetusmaksumus	161 879	397 749	0	0	559 628
Akumuleeritud kulum	-82 680	-341 181			-423 861
Jääkmaksumus	79 199	56 568	0	0	135 767
Ostud ja parendused	11 775	19 276			31 051
Amortisatsioonikulu	-20 125	-25 260			-45 385
Müügid	-12 267	0			-12 267
31.12.2012					
Soetusmaksumus	144 924	377 521			522 445
Akumuleeritud kulum	-86 342	-326 937			-413 279
Jääkmaksumus	58 582	50 584			109 166

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	10 000	26 946
Muud masinad ja seadmed	10 000	26 946
Kokku	10 000	26 946

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses oleva materiaalse põhivara soetusmaksumus 31.12.2012 oli 294 953 eurot (31.12.2011: 332 205 eurot).

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010				
Soetusmaksumus	15 832	264 846	5 569	286 247
Akumuleeritud kulum	0	-150 236	-5 428	-155 664
Jääkmaksumus	15 832	114 610	141	130 583
Ostud ja parendused		10 674		10 674
Amortisatsioonikulu		-40 357	-27	-40 384
31.12.2011				
Soetusmaksumus	15 832	275 520	5 569	296 921
Akumuleeritud kulum	0	-190 593	-5 455	-196 048
Jääkmaksumus	15 832	84 927	114	100 873
Ostud ja parendused		2 837		2 837
Amortisatsioonikulu	-5 277	-40 115	-27	-45 419
31.12.2012				
Soetusmaksumus	15 832	250 304	5 569	271 705
Akumuleeritud kulum	-5 277	-202 655	-5 482	-213 414
Jääkmaksumus	10 555	47 649	87	58 291

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses oleva immateriaalse põhivara väärtus seisuga 31.12.2012 oli 41 216 eurot (31.12.2011: 71 593 eurot).

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	379 102	380 195
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	139 460	136 479
1-5 aasta jooksul	67 041	67 969

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel bürooruume ja arvutitehnikat.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 271 329	1 271 329	0	0	
Võlad töövõtjatele	283 828	283 828	0	0	
Maksuvõlad	247 330	247 330	0	0	6
Muud võlad	337 265	337 265	0	0	
Saadud ettemaksed	2 341 564	2 341 564	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 481 316	4 481 316	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 103 073	1 103 073	0	0	
Võlad töövõtjatele	254 641	254 641	0	0	
Maksuvõlad	243 756	243 756	0	0	6
Muud võlad	422 939	422 939	0	0	
Saadud ettemaksed	2 346 038	2 346 038	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 370 447	4 370 447	0	0	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määratav täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

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

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
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 2012 moodustas 1 964 156 eurot (31. detsember 2011: 1 566 983 eurot).
 Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summal.
 Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 412 473 eurot (31. detsembril 2011: 329 066 eurot).

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 291 562	993 771
Soome	453 024	468 131
Läti	94 275	80 931
Leedu	89 250	107 493
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 234 982	2 286 098
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 163 093	3 936 424
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	455 482	325 553
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 935 290	1 621 598
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 390 772	1 947 151
Kokku müügitulu	6 553 865	5 883 575
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lennupiletid	3 019 400	2 807 004
Hotellid	1 120 386	1 081 197
Laevapiletid	307 548	339 904
Paketireisid	843 429	705 878
Muud teenused	829 163	744 993
Kõrvaltegevusega seotud teenused	433 939	204 599
Kokku müügitulu	6 553 865	5 883 575

Lisa, Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes, jaotab müügitulu erinevate riikide vahel müüdnud reisiteenuste sihtriigist lähtuvalt.

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	12 672
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 170	670
Muud	12 773	67 586
Kokku muud äritulud	13 943	80 928

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	349 072	349 316
Mitmesugused bürookulud	124 802	114 723
Lähetuskulud	55 881	49 065
Koolituskulud	22 381	22 573
Turundus- ja reklaamikulud	297 365	320 256
Infosüsteemide ja bürootehnika hooldus ja arenduskulud	226 522	213 497
Sidekulud	88 343	92 840
Transpordikulud	37 627	47 375
Kommunaalkulud	76 190	69 209
Pangateenuste kulu	97 614	86 498
Muude professionaalsete teenuste kulu	62 999	71 354
Muud	220 271	154 456
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 659 067	1 591 162

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	2 746 979	2 619 509
Sotsiaalmaksud	922 763	888 399
Kokku tööjõukulud	3 669 742	3 507 908
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	162	163

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	11 022	9 495
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 868	111
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	2 267	458
Erisoodustuste tulumaks	24 162	19 571
Muud	112 162	104 639
Kokku muud ärikulud	155 481	134 274

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

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	49 929	38 854
Intressitulud	112 775	116 952
Intressikulud	-4 444	-4 317
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-3 511	-1 718
Muud finantstulud ja -kulud	1 609	2 076
Kokku finantstulud ja -kulud	156 358	151 847

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	594 000	157 899	767 956	204 140
Kokku	594 000	157 899	767 956	204 140

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Suomen Matkatoimisto Oy
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Finnair Oy
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	16 664	2 427	28 291	0
Tütarettevõtjad	2 453	15 732	45 699	4 808
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 451 270	16 622	1 616 920	50 820

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	46 388	397 738
Tütarettevõtjad	107 530	131 570
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 830 918	475 195
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	26 819
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	24 295	377 482
Tütarettevõtjad	111 052	184 479
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 494 537	255 322
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 967

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	97 606	86 050

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); tütar-ettevõtte; teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtte (näiteks emaettevõtte ülejäänud tütar-ettevõtte); tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele; 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 ettevõtte.

Nõuded teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete vastu sisaldavald kontsernikonto jääki summas 2 409 659 eurot (2011: 1 501 830 eurot).

Ettevõtte on teeninud 2012.a. kontsernikonto jäägilt intressitulu 33 289 eurot (2011: 53 189 eurot).

Lisa 23 Panditud varad

AS-i Estravel eest panga poolt kolmandatele osapooltele antud garantiide tagatiseks on seatud kommertsipant AS-i Estravel varadele (31.12.2012 seisuga summas 3 000 000 krooni, mille ekvivalent on 191 735 eurot, 2011: 3 000 000 krooni, mille ekvivalent on 191 735 eurot).

Kommertsipant on tagatud AS Estravel varadega, mille bilansiline väärtus on 191 735 eurot (2011: 191 735 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

Aktsiaselts ESTRABEL (registrikood: 10325720) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE SAMLIK	Juhatuse liige	07.03.2013
MARK AIVO TAKIS	Juhatuse liige	08.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Estravel aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Estravel (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, 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.

Vandeaudiitori 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 arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori 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 arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tiit Raimla

Vandeaudiitor, litsents nr 287

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

11. märts 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts ESTRABEL (registrikood: 10325720) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	11.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	972 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	991 173
Kokku	1 964 156
Jaotamine	
Dividendideks	891 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	891 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	6553865	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