

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts ESTRAVEL

registrikood: 10325720

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10140

telefon: +372 6266360, +372 6266201

faks: +372 6266202

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

veebilehe aadress: www.estrael.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

2011. aasta oli Estraveli 23. tegutsemisaasta. Lõppenud aasta oli turismisektorile stabiilne aasta. Eestimaalaste valikutes mängisid jätkuvalt väga suurt rolli logistilised võimalused, nagu otselennud ja mugavad ümberistumised. Nii püsivad meie edetabelis ikka kergelt ligipääsetavad riigid ja eelistusi troonivad valmisreiside sihtkohtade seas vanad head tuttavad kuurordid.

2011 aastal tuli Estravel turule uue brändiga, milleks on lennupiletite on-line süsteem SKY24.EE.

2. TULUD KULUD JA KASUM

Estravel AS'i reisiteenuste tehniline müügikäive, mis kajastab ettevõtte poolt vahendatavate teenuste kogukäivet, millest ei ole maha arvatud vahendatavate teenuste sisseostukulu, kasvas 2011. aastal 5,3%, tulemuseni 50,149 mln eurot (2010 : 47,616 mln eurot). Realiseerimise netokäive (müügikate) ja muud äritulud ulatusid kokku 5,964 mln euron, kasvades 3,0% (2010 : 5,791 mln eurot). Ettevõtte ärikulud olid 2011. aastal 5,318 mln eurot, kasvades aastaga 6,9 % (2010 : 4,975 mln eurot). Maksueelne kasum oli 798 tuhat eurot, vähenedes eelmise aastaga võrreldes 26,8% (2010 : 1 091 tuhat eurot). Maksujärgne kasum oli 594 tuhat eurot (2010 : 940 tuhat eurot).

3. Peamised finantssuhtarvud

		2011		2010
Äritulud (tuh eurot)		5 964		5 791
Äritulu kasv		3,0%		4,7%
Puhaskasum (tuh eurot)		594		940
Kasumi kasv		-36,8%		720,1%
Puhasrentaablus		10,1%		17,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		1,3		1,4
ROA (kapitalirentaablus)		9,6%		16,1%
ROE (omakapitali rentaablus)		32,5%		46,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 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 15-aastaseks. Projekti eesmärgiks on personali seas keskkonnasäästlike töövõtete propageerimine. Projekt hõlmab muuhulgas paberjäätmete kogumist iga töökoha juures ja regulaarset transporti kogumispunktidest.

Sotsiaalsfääris osales Estravel mitme erineva sponsorlusprojekti kaudu, millega toetasime erinevaid organisatsioone, näiteks hariduse valdkonnas Tartu Ülikooli Sihtasutust, kultuurivaldkonnas MTÜ-d R.A.A.M ning spordivallas 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 ettevõtte valutariske.

6. INVESTEERINGUD

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 126 tuhat eurot (2010 : 24 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

Estraveli põhieesmärgid alanud 2012. majandusaastal on suures osas samad, mis eelmisel 2011 aastal. Märksõnadeks on innovatiivsus ja efektiivsus tööprotsessides ning internetipõhise online-müügi arendamine. Soovime säilitada oma positsiooni kliendisõbraliku ja kvaliteetse teenindusega ettevõtte. Meie tütarbrändi SKY24 plaaniks on meie naaberturgudele laienemine.

Anne Samlik
Juhatuse liige

Aivo Takis
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 328 035	596 957	2
Nõuded ja ettemaksed	3 500 007	4 931 198	3,4,5
Varud	23 318	32 072	7
Kokku käibevara	5 851 360	5 560 227	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	110 759	72 037	6
Materiaalne põhivara	135 767	90 491	8
Immateriaalne põhivara	100 873	130 583	9
Kokku põhivara	347 399	293 111	
Kokku varad	6 198 759	5 853 338	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 370 447	3 849 420	11
Kokku lühiajalised kohustused	4 370 447	3 849 420	
Kokku kohustused	4 370 447	3 849 420	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	189 000	191 735	13
Ülekurs	28 792	28 792	
Kohustuslik reservkapital	19 173	19 173	
Muud reservid	24 364	26 193	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	972 804	798 213	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	594 179	939 812	
Kokku omakapital	1 828 312	2 003 918	
Kokku kohustused ja omakapital	6 198 759	5 853 338	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	5 883 575	5 754 248	14
Muud äritulud	80 928	36 880	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 591 162	-1 521 248	16
Tööjõukulud	-3 507 908	-3 241 946	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-84 687	-82 178	8,9
Muud ärikulud	-134 274	-129 766	18
Äri kasum (kahjum)	646 472	815 990	
Finantstulud ja -kulud	151 847	275 015	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	798 319	1 091 005	
Tulumaks	-204 140	-151 193	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	594 179	939 812	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	646 472	815 990	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	84 687	82 178	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-12 214	0	
Muud korrigeerimised	0	677	
Kokku korrigeerimised	72 473	82 855	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-417 427	162 597	
Varude muutus	8 754	21 068	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	496 375	-670 421	
Makstud intressid	-4 317	-3 248	
Makstud ettevõtte tulumaks	-204 140	-87 055	
Kokku rahavood äritegevusest	598 190	321 786	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-114 985	-35 259	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	26 946	0	8
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	100 971	
Antud laenud	-215 133	-4 228	
Antud laenude tagasimaksed	245 517	24 314	
Laekunud intressid	107 547	158 022	
Laekunud dividendid	0	63 951	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-1 843 852	3,21
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 834 077	5 311	3,21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 883 969	-1 530 770	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 422	0	
Makstud dividendid	-767 956	-632 725	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-747 534	-632 725	
Kokku rahavood	1 734 625	-1 841 709	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	596 957	2 444 638	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 734 625	-1 841 709	
Valuutakursside muutuste mõju	-3 547	-5 972	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 328 035	596 957	

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	594 179	939 812
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-1 829	9
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-1 829	9
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	592 350	939 821

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiaakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	191 735	28 792	19 173	26 184	1 430 939	1 696 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)					939 812	939 812
Makstud dividendid					-632 726	-632 726
Muutused reservides				9		9
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

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

Aktiaakapitali kohta vaata lisainformatsiooni Lisa 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Estravel 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS Estravel arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on AS Estravel teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (6 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Kontsernikonto jääki pangas kajastatakse kontserni üldisi arvestusprintsipe 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.

Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (peakontori arvestusvaluuta on euro, kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursi alusel.

Välismaiste äriüksuste finantsnäitajad

Välismaal asuvate äriüksuste kajastamiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber peakontori esitusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange peakontori esitusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud

aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- (a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) kursi alusel;
(b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber nende tekkimise päeva kursiga [/ 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 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.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütarettevõtetesse 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 ettemaksed

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

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kulus kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO maksumuse meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

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

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, 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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

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.

Müügiootel põhivara

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

Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiootel 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 invnetar	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, 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 ettevõttele 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 ettevõttele on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekuna 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 reisteenuste vahendamisest saadavad komisjonitasud ja teenustasud.

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

Reisteenuste 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, 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	16 341	191
Arvelduskontod	300 412	580 026
Tähtajalised hoiused	2 000 000	0
Raha teel	11 282	16 740
Kokku raha	2 328 035	596 957

Lähtuvalt kontserni arvestuspõhimõtetest ei ole rahana kajastatud kontsernikonto jääki 1 501 830 eurot (2010 : 3 333 831 eurot). Kontsernikonto jääk on kajastatud muu lühiajalise nõudena.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	994 484	760 105	4
Ostjatelt laekumata arved	1 028 698	792 955	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-34 214	-32 850	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	703	5
Muud nõuded	1 754 095	3 587 578	
Laenunõuded	33 203	63 587	
Intressinõuded	32 224	14 506	
Viitlaekumised	169 624	153 083	
Kontsernikonto nõue	1 501 830	3 333 831	21
Muud nõuded	17 214	22 571	
Ettemaksed	751 428	582 812	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 500 007	4 931 198	

Nõuded ostjate vastu seisuga 31.12.2011 sisaldavad nõudeid ematettevõtte, tütarettevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu summas 70 977 eurot (2010 : 28 967 eurot).

Muud nõuded sisaldavad laenu- intressi, kontsernikonto nõuet, viitlaekumisi ja muid nõudeid.

Laenunõuded sisaldavad seisuga 31.12.2011 laenu tütarettevõttele summas 33 070 eurot (2010 : 60 000 eurot). Tütarettevõttele antud laenu intressimäär on 6%.

Laenunõuded sisaldavad seisuga 31.12.2011 laenusid töötajatele summas 133 eurot (2010 : 3 588 eurot). Laenude intressimäär on 6%.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 028 698	792 955	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-34 214	-32 850	
Kokku nõuded ostjate vastu	994 484	760 105	3
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-32 850	-81 793	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	3 085	4 698	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-12 596	-19 235	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	8 147	63 480	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-34 214	-32 850	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	17 838	703	19 284
Üksikisiku tulumaks	69 271	0	69 808
Erisoodustuse tulumaks	3 989	0	3 080
Sotsiaalmaks	132 326	0	131 387
Kohustuslik kogumispension	5 726	0	4 574
Töötuskindlustusmaksed	14 590	0	14 927
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16	0	15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	243 756	703	243 075

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11078452	UAB Estravel Vilnius	Leedu	reisiteenuste vahendamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
UAB Estravel Vilnius	71 904	0	0	0	38 855		110 759
Kokku	71 904	0	0	0	38 855		110 759

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügihinna summa (-kahjum)
-	0	0	0

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	23 318	32 072
Kokku varud	23 318	32 072

2011 aastal varudest maha kantud tagastamatud transpordikaardid summas 784 EUR
(2010 : 4511 EUR)

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	154 049	440 049	210	210	594 308
Akumuleeritud kulum	-104 900	-387 905			-492 805
Jääkmaksumus	49 149	52 144	210	210	101 503
Ostud ja parendused		20 823	11 515	11 515	32 338
Amortisatsioonikulu	-20 545	-22 128			-42 673
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-677			-677
Ümberklassifitseerimised		210	-210	-210	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		210	-210	-210	0
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	26 946	0
Muud masinad ja seadmed	26 946	0
Kokku	26 946	0

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses oleva materiaalse põhivara soetusmaksumus 31.12.2011 oli 332 205 eurot (31.12.2010 : 402 139 eurot).

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009				
Soetusmaksumus	15 832	324 380	5 569	345 781
Akumuleeritud kulum		-173 213	-5 401	-178 614
Jääkmaksumus	15 832	151 167	168	167 167
Ostud ja parendused		2 921		2 921
Amortisatsioonikulu		-39 478	-27	-39 505
31.12.2010				
Soetusmaksumus	15 832	264 846	5 569	286 247
Akumuleeritud kulum		-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		-190 593	-5 455	-196 048
Jääkmaksumus	15 832	84 927	114	100 873

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses oleva immateriaalse põhivara väärtus seisuga 31.12.2011 oli 71 593 eurot (31.12.2010 : 71 481 eurot).

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	380 195	375 352
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	136 479	138 375
1-5 aasta jooksul	67 969	49 264

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel bürooruume ja arvutitehnikat.

Rendileping Suur Karja 15 ruumide kasutamiseks on sõlmitud 2004 aastal tähtajaga 10 aastat.

Alates 01.05.2012 on rentijapoolne õigus lõpetada rendileping makstes trahvi 9 587 eurot, mis kajastub 1-5 aasta rendikohustuste summas.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 103 073	995 539	
Võlad töövõtjatele	254 641	253 997	
Maksuvõlad	243 756	243 075	5
Muud võlad	422 939	258 761	
Saadud ettemaksed	2 346 038	2 098 048	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 370 447	3 849 420	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 237 917	1 373 040
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	329 066	364 985
Kokku tingimuslikud kohustused	1 566 983	1 738 025

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, millest tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	189 000	191 735
Aktsiate arv (tk)	30 000	30 000
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.39

Seoses euro kasutuselevõtuga Eestis ja sellest tuleneva vajadusega konverteerida ettevõtte aktsiakapital eurodesse, tegi ettevõtte üldkoosolek 20.12.2010 otsuse vähendada aktsiakapitali. Harju Maakohtu registriosakond kinnitas aktsiakapitali muutmise kande 11.01.2011. Ettevõtte aktsiakapital on peale vähendamist 189 000 eurot. Aktsiakapitali vähenduse 2 735 euro arvelt suurendati eelmiste aastate jaotamata kasumit.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	993 771	1 111 532
Soome	468 131	412 511
Läti	80 931	94 256
Leedu	107 493	107 105
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 286 098	2 017 657
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 936 424	3 743 061
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	325 553	361 677
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 621 598	1 649 510
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 947 151	2 011 187
Kokku müügitulu	5 883 575	5 754 248
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lennupiletid	2 807 004	2 757 608
Hotellid	1 081 197	1 042 903
Laevapiletid	339 904	337 804
Paketireisid	705 878	621 682
Muud teenused	744 993	772 176
Kõrvaltegevusega seotud teenused	204 599	222 075
Kokku müügitulu	5 883 575	5 754 248

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

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	12 672	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	670	0
Muud	67 586	36 880
Kokku muud äritulud	80 928	36 880

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	349 316	352 175
Mitmesugused bürookulud	114 723	103 191
Lähetuskulud	49 065	51 030
Koolituskulud	22 573	12 199
Turundus- ja reklaamikulud	320 256	330 826
Infosüsteemide ja bürootehnika hooldus ja arenduskulud	213 497	138 580
Sidekulud	92 840	101 115
Transpordikulud	47 375	45 116
Kommunaalkulud	69 209	70 499
Pangateenuste kulu	86 498	89 569
Muude professionaalsete teenuste kulu	71 354	73 468
Muud	154 456	153 480
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 591 162	1 521 248

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 619 509	2 422 310
Sotsiaalmaksud	888 399	819 636
Kokku tööjõukulud	3 507 908	3 241 946
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	163	167

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	9 495	16 734
Trahvid, viivised ja hüvitised	111	0
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	458	677
Erisoodustuste tulumaks	19 571	14 510
Muud	104 639	97 845
Kokku muud ärikulud	134 274	129 766

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

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	38 854	113 262
Intressitulud	116 952	165 673
Intressikulud	-4 317	-3 248
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 718	-5 982
Muud finantstulud ja -kulud	2 076	5 310
Kokku finantstulud ja -kulud	151 847	275 015

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	767 956	204 140	568 774	151 193
Kokku	767 956	204 140	568 774	151 193

Lisa 21 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

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	28 291	0	16 213	0
Tütarettevõtjad	45 699	4 808	72 015	4 589
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 616 920	50 820	3 361 570	5 040

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	24 295	377 482	19 100	443 373
Tütarettevõtjad	111 052	184 479	128 003	272 421
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 494 537	255 322	1 023 217	169 093
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	8 967	0	11 435

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	86 050	80 879

Ettevõtte loeb seotud osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapoolteks on näiteks emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud); tütaretted; teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näiteks emaettevõtte ülejäänud tütaretted); tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale; tegev- 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.

Nõuded teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete vastu sisaldavald kontsernikonto jääki summas 1 501 830 eurot (2010 : 3 333 831 eurot)

Ettevõtte on teeninud 2011.a. kontsernikonto jäägilt intressitulu 53 189 eurot (2010 : 135 461 eurot).

Lisa 22 Panditud varad

AS-i Estravel eest panga poolt kolmandatele osapooltele antud garantiide tagatiseks on seatud kommertsipant AS-i Estravel varadele (31.12.2011.a seisuga summas 3 000 000 krooni, mille ekvivalent on 191 735 eurot, 2010 : 3 000 000 krooni, mille ekvivalent on 191 735 eurot).

Kommertsipant on tagatud AS Estravel varadega, mille bilansiline väärtus on 191 735 eurot (2010 : 191 735 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts ESTRABEL (registrikood: 10325720) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE SAMLIK	Juhatuse liige	09.03.2012
MARK AIVO TAKIS	Juhatuse liige	09.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Estravel aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Estravel (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, koondkasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õige ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja 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 ning õigeks 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 olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eva Jansen-Diener

Vandeaudiitor, litsents nr 501

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

9. märts 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts ESTRABEL (registrikood: 10325720) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	09.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	972 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	594 179
Kokku	1 566 983
Jaotamine	
Dividendideks	594 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	972 983
Kokku	1 566 983

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	5883575	100.00%	Jah

Sidevahendid

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