

361039

Majandusaasta
Kokkuvõttearuanne
1. aprill 2008 - 31. märts 2009

43-4-136

Eve Uibo

AS Kaleva Travel

Majandusaasta aruanne 01.04.2008-31.03.2009

Ärinimi	AS Kaleva Travel
Äriregistri kood	10417646
Põhitegevusala	79111 Reisibüroode tegevus
Aadress	Pärnu mnt 67B, Tallinn 10134
Telefon	372 6 407 770
Faks	372 6 407 771
Elektronpost	info@kalevatravel.ee
Kodulehekülg	www.kalevatravel.ee
Majandusaasta algus	1. aprill 2008
Majandusaasta lõpp	31. märts 2009
Tegevjuht	Merike Hallik
Audiitor	OÜ Audiitorbüroo RKT

SISUKORD

	Lk.
1. Tegevusaruanne	3
2. Raamatupidamise aastaaruanne	
Juhatuse deklaratsioon	6
Kasumiaruanne	7
Bilanss	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 : Raamatupidamise arvestuspõhimõtted ja -meetodid.	11
Lisa 2: Raha	14
Lisa 3: Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4: Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 5: Materiaalne põhivara	15
Lisa 6: Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 7: Maksud ja sundkindlustused	15
Lisa 8: Müügitulu	16
Lisa 9: Kulude struktuur	16
Lisa 10: Muud äritulud	16
Lisa 11: Muud ärikulud	16
Lisa 12: Kapitali- ja kasutusrent	17
Lisa 13: Tehingud seotud osapooltega	17
Lisa 14. Tingimuslikud kohustused	18
3. Audiitori järeldusotsus	19
4. Kasumi jaotamise ettepanek	20
5. Majandusaasta aruande allkirjad	21

TEGEVUSARUANNE

Kaleva Travel AS areng majandusaastal 2008/2009 oli stabiilne. Kogumüük jäi 2007/2008 aastaga võrreldes samale tasemele, vaatamata sellele, et globaalne majanduslangus mõjutas praktiliselt majandusaasta viimast 6 tegevuskuud.

2008/2009 aastaks püstitatud eesmärgid ettevõtte arengu osas saavutati. Tööaja kasutamise efektiivsuse parandamiseks võeti kasutusele uusi töövahendeid ja koostöös partneritega pakuti uusi lahendusi klientidele reisiteenuste iseseisvaks ostmiseks Kaleva Traveli internetikeskkonnas. Arendati erinevaid IT ja turundusprojekte nii Eestis kui kogu Kaleva Traveli grupi tasandil viies riigis (Soome, Eesti, Läti, Leedu, Rumeenia).

Kaleva Travel jätkas viljakat koostööd rahvusvaheliste reisibüroodega Carlson Wagonlit Travel ja Lufthansa City Center, olles mõlema ainuesindajaks Eestis.

Reisiteenuste kogumüügis moodustas suurima osa rahvusvaheliste lennupiletite müük (62%), mahult järgnesid rahvusvaheliste ja kodumaiste majutusteenuste müük ning reisikorraldajate reisipakettide müük. Hea tulemuse andis ka Kaleva Traveli enda pakettide müük, mida tehakse üldjuhul individuaalreisijatele ja turundatakse kas veebis või otsepostituse kaudu.

Klientidest jätkas edukat kasvu korporatiivklientide segment ja majandusaasta lõpuks moodustas reisiteenuste müük korporatiivklientidele 78% kogumüügist. Puhkusereiside müügi osakaal tõusis 4% ja reisiteenuste müük eraklientidele oli majandusaasta lõpuks 22% kogumüügist.

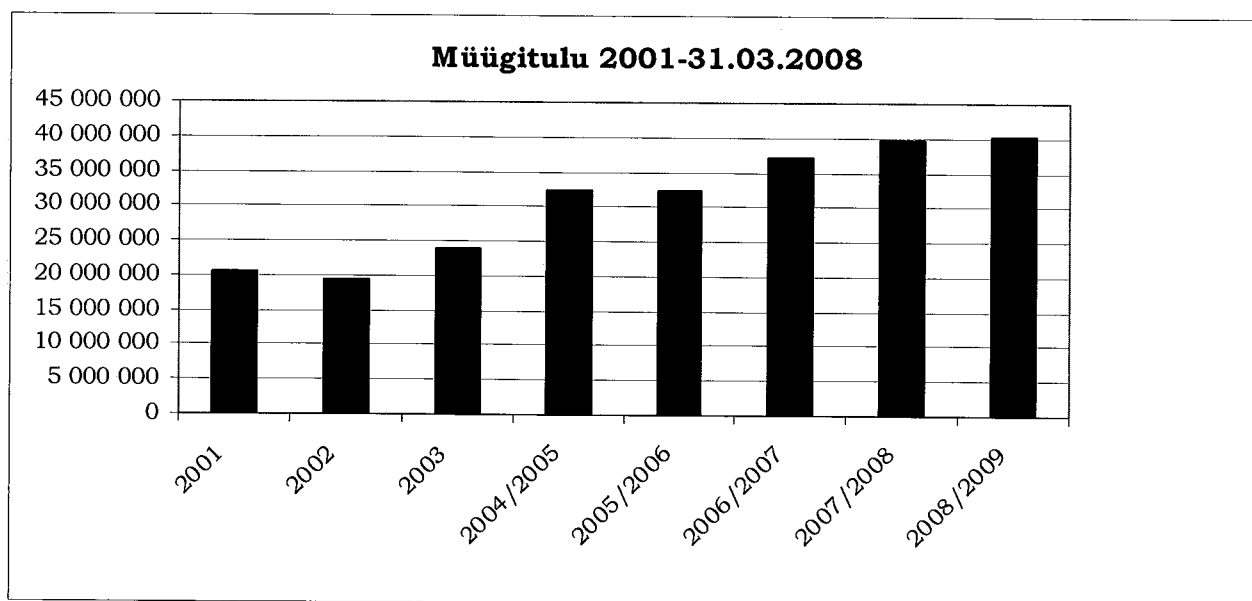
Kaleva Travelile on väga oluline parandada pidevalt oma töötajate professionaalsust ja teenindus-taset. Kogu aasta vältel toimus töötajate erialane koolitamine nii Eestis kui välisriikides.

Aasta jooksul korraldati ise ja osaleti hulgaliselt turundustegevustes ning tegeldi Kaleva Traveli kliendikaardi konseptsiooni parendamisega.

Kaleva Travel jätkas aastal 2008-2009 oma aastatepikkust traditsiooni aidata nii edukaid kui abivajajaid. Juba 11 aastat oleme toetanud Tartu Ülikooli doktorantide ja magistrantide õppereise Tartu Ülikooli Sihtasutuse juurde loodud Kaleva Traveli reisistipendiumi fondi kaudu. Jätkasime toetustegevust Tartu Laste Tugikeskuse ja Tallinna Loomaaia. Olime jätkuvalt Eesti Suusaliidu partner ja ametlik reisibüroo. Alustasime partnerlust ja koostööd Eesti Kergejõustikuliiduga.

Finantstulemused

Majandusaasta müügitulud olid aruandeperioodil 40.285.199 krooni ning puhaskasumiks 1.131.654 krooni.



* Kogukäive - ettevõtte müügitulu ja teiste teenuste pakkujate nimel sissenõutavad teenused .

AS Kaleva Travel kogukäive perioodil 01.04.2008-31.03.2009 oli 368 mln krooni (2007/08.a. 371 mln)

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

	01.04.2008-31.03.2009	01.04.2007-31.03.2008
Müügitulu	40 285 199	39 644 485
Müügitulu kasv (%) ((müügitulu 2007/08 - müügitulu 2006/07)/müügitulu 2006/07 x 100)	2%	6%
Puhaskasum	1 131 654	5 048 931
Puhaskasumi kasv ((Puhaskasum 2007/08 - puhaskasum 2006/07) / puhaskasum 2006/07 x 100))	-78%	-23%
Puhasrentaablus (Puhaskasum / müügitulu x100)	3%	13%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) (Käibevara / lühiajalised kohustused)	0,7	1,0
Omakapitali rentaablus (%) (Puhaskasum / omakapital)	6%	22%
Puhaskasum aktsia kohta (Puhaskasum / keskmine aktsiate arv)	139	618
Aktsia bilansiline väärtus (Omakapital / aktsiate arv)	2 265	2 816

Tööjõud ja palgakulud

	<u>01.04.08-31.03.09</u>	<u>01.04.07-31.03.08</u>
Töötajate arve aasta alguses	85	80
Töötajate arv aasta lõpus	75	85
Palgakulu kokku, s.h.	20 021 846	18 271 145
juhatuse tasu	1 004 213	780 000
nõukogu tasu	360 000	250 000



Merike Hallik
Juhataja



Merike Hallik
Juhataja

Juhatus kinnitus aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 18 esitatud AS Kaleva Travel 01.04.2008-31.03.2009. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Kaleva Travel finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Kaleva Travel on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Merike Hallik
Juhataja

30.04.2009.a.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 22.05.2009

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Merike Hallik
Juhataja

Kasumiaruanne (kroonides)

	Lisa	01.04.2008-31.03.2009	01.04.2007-31.03.2008
Müügitulu	8	40 285 199	39 644 485
Turustuskulud	9	31 661 522	29 006 349
Üldhalduskulud	9	8 860 620	9 924 472
Muud äritulud	10	6 452 003	5 739 975
Muud ärikulud	11	757 963	1 001 382
<i>Ärikasum</i>		<i>5 457 096</i>	<i>5 452 256</i>
Finantstulud			
Kasum/kahjum raha ja fin.instrumentide kursimuutustest		-78 313	90 027
Saadud dividendid		5 657 331	0
Kahjum tütarettevõtte ümberhindlusest	4	-10 000 000	0
Intressitulud		410 253	336 396
Intressikulud		-314 714	-829 748
<i>Finantstulud kokku</i>		<i>-4 325 442</i>	<i>-403 325</i>
<i>Aruandeaasta puhaskasum</i>		<i>1 131 654</i>	<i>5 048 931</i>

Alk kirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 22.05.2009
Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT


Merike Hallik
Juhataja

Bilanss (kroonides)

	Lisa	31.03.2009	31.03.2008
AKTIVA (vara)			
<i>Käibevara</i>			
Raha	2	5 525 945	6 495 240
Nõuded ja ettemaksed	3	15 185 750	26 552 563
<i>Käibevara kokku</i>		<i>20 711 695</i>	<i>33 047 803</i>
<i>Põhivara</i>			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4	27 725 480	37 725 480
Materiaalne põhivara	5	542 913	717 170
<i>Põhivara kokku</i>		<i>28 268 393</i>	<i>38 442 650</i>
AKTIVA KOKKU		48 980 088	71 490 453
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
<i>Lühiajalised kohustused</i>			
Lühiajalised laenukohustused	13	1 095 289	0
Võlad ja ettemaksed	6	29 381 435	32 188 068
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>		<i>30 476 724</i>	<i>32 188 068</i>
Pikaajalised kohustused	13	0	16 297 884
<i>Omakapital</i>			
Aktsiakapital	14	817 000	817 000
Kohustuslik reservkapital		81 700	81 700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		16 473 010	17 056 868
Aruandeaasta kasum		1 131 654	5 048 931
<i>Omakapital kokku</i>		<i>18 503 364</i>	<i>23 004 500</i>
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		48 980 088	71 490 453

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 22.05.2009

Allkiri/Signature [Signature]

Audiitorbüroo RKT


 Merike Hallik
 Juhataja

Rahavoogude aruanne (kroonides)

		01.04.2008- 31.03.2009	01.04.2007- 31.03.2008
	Lisa		
A.Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		5 457 096	5 452 256
Põhivara amortisatsioon	5	297 175	338 072
Kasum/kahjum tehingutest põhivaraga	5	156 571	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		11 366 813	-5 438 006
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-8 440 262	-5 529 135
Makstud intressid		-314 714	-829 748
Rahavood äritegevusest kokku		8 522 679	-6 006 561
B.Rahavood investeerimisest			
Materiaalse põhivara ostmise	5	-279 489	-181 674
Saadud intressid		410 253	336 396
Rahavood investeerimisest kokku		130 765	154 723
C.Rahavood finantseerimisest			
Saadud laenude tagasimaksed	13	-9 544 426	-4 693 992
Rahavood finantseerimisest kokku		- 9 544 426	-4 693 992
Rahavood kokku		-890 982	-10 545 830
Raha jääk perioodi algul		6 495 240	16 951 044
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-890 982	-10 545 830
Valuutakursside muutuste mõju		-78 313	90 027
Raha jääk perioodi lõpul		5 525 945	6 495 240

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 22.05.2009

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT


Merike Hallik
Juhataja

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

	Aktsiate arv	Aktsiakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelamiste aastate jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	KOKKU omakapital
						0
31/03/2007	8 170	817 000	81 700	10 531 423	6 525 445	17 955 568
2006/2007.a. jaotamata puhaskasum	0	0	0	6 525 445	-6 525 445	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0		5 048 931	5 048 931
31/03/2008	8 170	817 000	81 700	17 056 869	5 048 932	23 004 500
31/03/2008	8 170	817 000	81 700	17 056 869	5 048 932	23 004 500
2007/2008.a. jaotamata puhaskasum	0	0	0	5 048 931	-5 048 931	0
Dividendide jaotamine	0	0	0	-5 632 790	0	-5 632 790
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	1 131 654	1 131 654
31/03/2008	8 170	817 000	81 700	16 473 010	1 131 654	18 503 364

Maksimaalne aktsiakapitali suurus ilma põhikirja muutmata võib olla 3 268 000.

Aktsia nimiväärtus on 100 (ükssada) krooni.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 22.05.2009

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT


Merike Hallik
Juhataja

Lisa 1 : Raamatupidamise arvestuspõhimõtted ja -meetodid.

Raamatupidamise arvestuspõhimõtted

AS Kaleva Travel 2008/2009 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Kaleva Travel kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

AS Kaleva Travel ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema aktsiatest kuuluvad Euroopa Liidus registreeritud emaettevõttele, mis koostab ja avalikustab oma asukohamaa seaduste kohaselt konsolideeritud auditeeritud aastaaruande.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Bilansis on investering tütarettevõtjasse kajastatud soetusmaksumuse meetodil kui pikaajaline finantsunvesteering.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse põhivara kasuliku eluea jooksul lineaarselt.

Põhivara aastased amortisatsiooninormid on järgmised: kontoritehnika 40%; muu materiaalne põhivara 10-20% aastas. Varade amortisatsiooni hakatakse arvestama soetamise kuust.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 22.05.2009

Allkiri/Signature

Auditiibüroo RKT

Renditud varad

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse kasumiaruandes kuluna rendiperioodi jooksul lineaarselt.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise 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.

Tulud

Ettevõtte müügitulu moodustavad müügist saadavad komisjonitasud ja teenustasud.

Reisiteenuste osutamisel esitatud arvete alusel loetakse AS Kaleva Travel'i tulu tekkinuks momendist, kui kliendile on väljastatud teenust tõendav dokument. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks.

Allkirjastatud alimurid ei ole mõeldud kasutada aktsionäridele.

Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 22.05.2009

12

Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT

Merike Hallik
Juhataja

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 14.

Rahavoogude aruanne

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 22.05.2009

Allkiri/Signature [Signature]

Audiitorbüroo RKT


Merike Hallik
Juhataja

Lisa 2: Raha

	31.03.2009	31.03.2008
Sularaha kassas	12 222	43 746
Raha arvelduskontodel	5 513 724	6 451 495
<i>Raha ja raha ekvivalendid kokku</i>	<i>5 525 945</i>	<i>6 495 240</i>

Lisa 3: Nõuded ja ettemaksed

	31.03.2009	31.03.2008
Nõuded ostjate vastu	12 590 031	19 485 346
<i>Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>12 690 031</i>	<i>19 536 058</i>
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>	<i>-100 000</i>	<i>-50 712</i>
Muud lühiajalised nõuded	2 018 382	2 216 252
<i>Nõuded emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu (Lisa 13)</i>	<i>1 146 119</i>	<i>653 914</i>
<i>Muud viitlaekumised</i>	<i>50 209</i>	<i>43 245</i>
<i>Muud nõuded</i>	<i>822 053</i>	<i>1 519 094</i>
Ettemaksed teenuste eest	577 337	4 850 964
<i>Nõuded ja ettemaksed kokku</i>	<i>15 185 750</i>	<i>26 552 563</i>

Lisa 4: Pikaajalised finantsinvesteeringud

13.dets. 2005.a. omandas AS Kaleva Travel tütarettevõtte – Lätis asuva Kaleva Travel SIA (end.nimega SIA Via Riga), mille põhitegevusalaks on reisiteenuste vahendamine, makstes 100%-lise osaluse eest 37 725 480 krooni. Kaleva Travel SIA omandamisel tekkis firmaväärtus summas 30 675 783 krooni. Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega, mida kajastati ostumeetodil. Bilansipäeval 31.03.09 on läbi viidud firmaväärtuse test, millest järeldus vajadus firmaväärtust alla hinnata 10 000 000 krooni (31.03.08 allahindlust ei olnud). Hinnang tugineb tulevikus saadavate rahavoogude diskonteerimise meetodit (kasutatud diskontomäär 15%).

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 22.05.2009

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT


Merike Hallik
Juhataja

Lisa 5 : Materiaalne põhivara

	Inventar ja seadmed	
Saldo 31.03.07	Soetusmaksumus	2 318 688
	Akumuleeritud kulum	1 445 119
	Jääkmaksumus	873 569
Ostud ja parendused perioodi jooksul	Soetusmaksumus	181 674
Amortisatsioonikulu		338 072
Saldo 31.03.08	Soetusmaksumus	2 500 361
	Akumuleeritud kulum	1 783 191
	Jääkmaksumus	717 170
Ostud ja parendused perioodi jooksul	Soetusmaksumus	279 489
Mahakandmine	Soetusmaksumus	469 731
	Jääkmaksumus	156 571
Amortisatsioonikulu		297 175
Saldo 31.03.09	Soetusmaksumus	2 310 119
	Akumuleeritud kulum	1 767 206
	Jääkmaksumus	542 913

Lisa 6: Võlad ja ettemaksed

	31.03.2009	31.03.2008
Ostjate ettemaksed	3 612 340	3 428 452
Võlad hankijatele	15 671 977	23 566 487
<i>s.h. võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele</i>	70 339	433 280
Maksuvõlad (Lisa 7)	1 622 602	1 715 030
Dividendivõlg	5 632 790	
Viitvõlad	2 841 726	3 478 099
<i>Võlad töövõtjatele</i>	2 356 270	2 904 645
<i>Muud viitvõlad</i>	485 456	573 454
Võlad ja ettemaksed kokku	29 381 435	32 188 068

Lisa 7: Maksud ja sundkindlustused

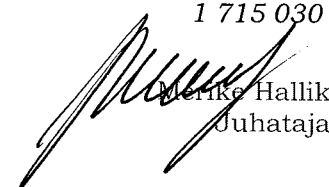
	31.03.2009	31.03.2008
Käibemaks	143 844	58 093
Üksikisiku tulumaks	499 215	545 940
Tulumaks erisoodustustelt	6 564	6 381
Sotsiaalmaks	903 979	1 030 305
Pensionikindlustus	45 696	48 973
Töötuskindlustusmaks	23 304	25 338
Kokku	1 622 602	1 715 030

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 22.05.2009

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT


Merike Hallik
Juhataja

Lisa 8: Müügitulu

Ettevõtte müügitulu moodustavad müügist saadavad komisjonitasud ja teenustasud.

Geograafiliselt jagunevad müügitulud järgmiselt:

	01.04.08-31.03.09	01.04.07-31.03.08
Eestis saadud müügitulud	2 616 151	3 275 374
Väljaspool Eestit saadud müügitulud	37 669 048	36 369 111
	40 285 199	39 644 485

Lisa 9: Kulude struktuur

	01.04.08-31.03.09	01.04.07-31.03.08
<i>Turustuskulud</i>		
Tööjõukulud	20 978 678	19 433 116
Sisseostetud teenused	7 006 077	6 853 616
Ruumide remont ja rendimaksed	2 835 725	2 358 309
Amortisatsioon	248 438	270 458
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	592 604	90 849
<i>Turustuskulud kokku</i>	31 661 522	29 006 349

Üldkulud

	01.04.08-31.03.09	01.04.07-31.03.08
Tööjõukulud	5 819 736	5 105 961
Ruumide remont ja rendimaksed	556 291	589 577
Amortisatsioon	48 737	67 614
Ostetud kaubad ja teenused	2 435 857	4 161 319
<i>Üldkulud kokku</i>	8 860 620	9 924 472

Lisa 10: Muud äritulud

	01.04.08-31.03.09	01.04.07-31.03.08
Aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate tulud	0	2 969
Saadud kulude hüvitisi	6 383 596	5 498 744
Muud äritulud	68 406	238 262
<i>Muud ärikulud kokku</i>	6 452 003	5 739 975

Lisa 11: Muud ärikulud

	01.04.08-31.03.09	01.04.07-31.03.08
Kursikahjum arveldustest ostjate ja hankijatega	78 313	278 998
Sponsorlus	339 750	481 850
Ühingute ja liitude liikmemaksud	90 153	39 352
Muud ärikulud	249 748	201 182
<i>Muud ärikulud kokku</i>	757 963	1 001 382

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 22.05.2009

Allkiri/Signature [Signature]

Audiitorbüroo RKT

[Signature]
Merike Hallik
Juhataja

Lisa 12: Kapitali- ja kasutusrent

AS Kaleva Travel ei oma ühtegi kehtivat kapitalirendi lepingut.

AS Kaleva Travel on võtnud kasutusrendile sõiduaudod.

	01.04.08-31.03.09	01.04.07-31.03.08
Sõiduaudode kasutusrendi makseid aruandeaasta jooksul	201 112	217 478
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	158 004	413 491
s.h.		
Maksetähtajaga alla 1 aasta	124 242	218 041
1-5 aastat	33 762	195 450
Kontoriruumide kasutusrendi maksed	2 542 006	2 308 107
Katkestamatutest rendilepingutest tulenevad kohustused	978 341	879 955

Lisa 13: Tehingud seotud osapooltega

AS Kaleva Travel aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) ettevõtteid, mis kontrollivad otseselt või kaudselt aruandvat ettevõtet, või on ise tema poolt kontrollitavad, või on temaga ühise kontrolli all;
- b) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- c) üksikisikuid, kes omavad aruandvas ettevõttes otsest või kaudset hääleõigust, mis annab neile olulise mõjuvõimu;
- d) ettevõtte juhtkonnaliikmeid;
- e) eelpool loetletud isikute lähikondlasi;
- f) nõukogu liikmed

Teenuste müük (kogukäive):

*Reisiteenuste müügil seotud osapooltele rakendatakse tavakliendile sarnast hinnapoliitikat

	01.04.08-31.03.09	01.04.07-31.03.08
Nõukogu liikmed		3 810
Ettevõtteid, mille üle omab olulist mõju nõukogu liige		0
Kaleva Travel OY	11 207 900	10 618 808
Kaleva Travel SIA	261 025	1 120 446
	11 468 925	11 743 064

Muud äritulud (kulude hüvitis)

Kaleva Travel OY	6 383 596	5 498 744
------------------	-----------	-----------

Teenuste ost:

Kaleva Travel OY	4 189 155	4 336 878
Via Riga SIA	1 577 208	1 975 054

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 22.05.2009
Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT


Merike Hallik
Juhataja

Saldod seotud osapooltega:

31.03.2009

31.03.2008

Nõuded ostjatele

Nõukogu liikmed	9 235	10 000
Ettevõtted, mille üle omab olulist mõju nõukogu liige		0

Nõuded ema-ja tütarettevõtjale:

Kaleva Travel OY	1 141 566	644 432
Kaleva Travel SIA (end.nimega Via Riga SIA)	4 553	7 871
Kaleva Travel / CWT	0	1 612

Nõuded ema-ja tütarettevõtjale kokku

1 146 119 653 914

Antud summa kajastub bilansireal "muud lühiajalised nõuded"

Võlg ema-ja tütarettevõtjale

Kaleva Travel OY	1 163 751	386 513
Kaleva Travel SIA (end.nimega Via Riga SIA)	1 878	177 349

Pikaajalised võlad ema- ja tütarettevõtjale

	31.03.2009		31.03.2008			
	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Lõpptähtaeg	Intressimäär %
Kaleva Travel OY	1 095 289	0	0	10 639 715	Juuli 2009	12 k EURIBOR +0,5%
SIA Kaleva Travel	0	0	0	5 658 169	August 2009	12 k EURIBOR +0,5%

Aruandeaasta jooksul tagastati Kaleva Travel OY-le ennetähtaegselt 9 544 426 EEK. Kaleva Travel SIA laen taraanveldati täies ulatuses Kaleva Travel AS nõudega Kaleva Travel SIA vastu.

Intressikulu saadud laenudelt on kajastatud 314 715 krooni.

Juhatusle ja nõukogu liikmetele makstud tasud

	01.04.08-31.03.09	01.04.07-31.03.08
Juhatusle tasud	1 004 213	780 000
Nõukogu tasud	360 000	250 000

Lisa 14. Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.03.2009 on 17 604 664 krooni (seisuga 31.03.2007 22 105 800 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 3 696 979 krooni (seisuga 31.03.2007: 4 642 218 krooni), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 13 907 685 krooni (seisuga 31.03.2007: 17 463 582 krooni).

Bilansivälised kohustused

Garantiid:

Garantiikirja	Leping	Kehtivuse algus	Kehtivuse lõpp	Nõuete esitamise kuupäev	Garantiikirja saaja	Valuuta	Kehtiv summa	Garantiikirja summa
1320000900240	2006015262	07.01.02	04.01.10	04.01.10	GULLIVER TRAVEL ASSOCIATES	GBP	30 000	30 000
1320111470330	2006015262	12.07.04	30.06.09	30.06.09	MAJ. JA KOMM. MINISTEERIUM	EEK	200 000	200 000

Garantiitasu % on kõikidel lepingutel 1,2%

Alkijastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 22.05.2009 18

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

Merike Hallik
Juhataja

SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS**AS Kaleva Travel aktsionäridele**

Oleme auditeerinud **AS Kaleva Travel** raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. märts 2009 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on lisatud meie poolt identifitseerituna käesolevale järeldusotsusele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollistüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollistüsteemi, 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 lisatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt **AS Kaleva Travel** finantsseisundit seisuga 31. märts 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

22. mai 2009. a.



Roland Kaurov
Vannutatud audiitor

Kasumi jaotamise ettepanek

Elmiste perioodide jaotamata kasum	16 473 010
Aruandeaasta puhaskasum	1 131 654
Jaotamata kasum seisuga 31.03.2009	17 604 664

Juhatus on teinud aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jätta kogu jaotamata kasum jaotamata ja reinvesteerida ettevõttesse

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

AS Kaleva Travel juhatus on koostanud 2008/2009.a. tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku. Aktsiaseltsi nõukogu on majandusaasta aruande läbi vaadanud.

AS Kaleva Travel majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aruandest millele lisatakse audiitori järeldusotsus ja kasumi jaotamise ettepanek.

Juhatus


Merike Hallik
Juhataja

30.04.2009.a.
(kuupäev)

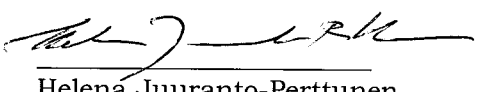
Nõukogu


Pentti Sivula
Nõukogu esimees

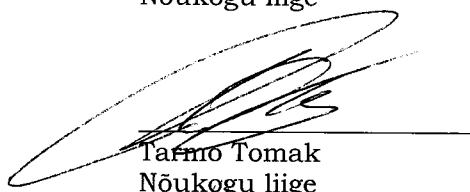
17.06.2009
(kuupäev)


Mika Kiljunen
Nõukogu liige

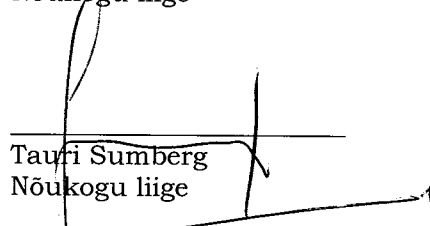
17.06.2009
(kuupäev)


Helena Juuranto-Perttunen
Nõukogu liige

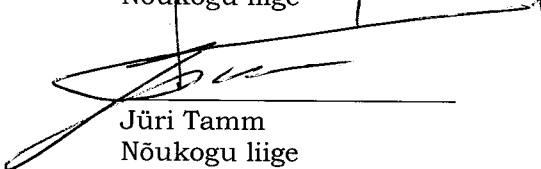
17.06.2009
(kuupäev)


Tarmo Tomak
Nõukogu liige

17.06.2009
(kuupäev)


Tauri Sumberg
Nõukogu liige

17.06.2009
(kuupäev)


Jüri Tamm
Nõukogu liige

17.06.2009
(kuupäev)

AS Kaleva Travel müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le

EMTAK tegevusala

79111 Reisibüroode tegevus

40 285 199