

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Estravel Holding OÜ

registrikood: 12967500

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10140

telefon: +372 55656123

e-posti aadress: aivo@estrael.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Laenukohustised	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Osakapital	17
Lisa 10 Müügitulu	18
Lisa 11 Tööjõukulud	18
Lisa 12 Seotud osapooled	18
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Estravel Holding OÜ on asutatud detsembris 2015 eesmärgiga hallata Estravel AS (asutatud 1988) enamusaktsiaid.

Ettevõtte ei ole töötajaid ega igapäevast majandustegevust.

Ettevõtte on kasumlik ja jätkusuutlik ning täidab ainuosaniku poolt seatud ülesandeid rahuldavalt.

2018 majandusaastal ei ole muudatusi ettevõtte tegevuses ette näha.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 155 860	4 623 857	
Finantsinvesteeringud	1 736 000	1 736 000	
Nõuded ja ettemaksed	5 514 341	3 857 618	2
Varud	7 746	12 541	
Kokku käibevarad	12 413 947	10 230 016	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	58 522	59 771	4
Finantsinvesteeringud	850 353	493 000	
Nõuded ja ettemaksed	16 089	19 600	
Materiaalsed põhivarad	198 672	119 952	5
Immateriaalsed põhivarad	3 141 513	2 816 138	6
Kokku põhivarad	4 265 149	3 508 461	
Kokku varad	16 679 096	13 738 477	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	554 446	545 207	7
Võlad ja ettemaksed	9 619 499	7 039 637	8
Kokku lühiajalised kohustised	10 173 945	7 584 844	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 253 799	3 097 546	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 253 799	3 097 546	
Kokku kohustised	12 427 744	10 682 390	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	9
Ülekurss	1 530 000	1 530 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 483 316	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 228 250	1 483 316	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 261 566	3 033 316	
Vähemusesalus	-10 214	22 771	
Kokku omakapital	4 251 352	3 056 087	
Kokku kohustised ja omakapital	16 679 096	13 738 477	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	88 110 151	74 224 917	10
Muud äritulud	139 335	94 260	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 879 933	-66 203 231	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 297 142	-1 770 567	
Tööjõukulud	-5 293 247	-4 472 053	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-404 141	-351 291	5;6
Muud ärikulud	-94 891	-87 941	
Ärikasum (kahjum)	1 280 132	1 434 094	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-50 852	25 787	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	88 489	20 629	
Intressitulud	46 394	0	
Intressikulud	-38 262	-51 865	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 458	72 312	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 323 443	1 500 957	
Tulumaks	-81 884	-2 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 241 559	1 498 954	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 228 250	1 483 316	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	13 309	15 638	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 280 132	1 434 094	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	404 141	351 291	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-12 917	-5 833	
Muud korrigeerimised	2 655	357	
Kokku korrigeerimised	393 879	345 815	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-764 041	-1 100 269	
Varude muutus	4 795	2 458	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 304 570	-18 224	
Makstud intressid	-38 262	-51 865	
Makstud ettevõtte tulumaks	-81 884	-2 003	
Kokku rahavood äritegevusest	2 099 189	610 006	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-111 684	-108 865	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	12 917	5 833	5
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	-409 101	915 329	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-42 034	-54 996	4
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-106 025	-779 000	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	256 000	0	
Antud laenud	-223 616	-2 051	12
Antud laenude tagasimaksed	4 651	5 714	
Laekunud intressid	134 869	91 308	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-200 000	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 706	293 067	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-681 317	366 339	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 700	4 044 900	
Saadud laenude tagasimaksed	-836 208	-387 147	
Makstud dividendid	-46 294	-8 010	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-880 802	3 649 743	
Kokku rahavood	537 070	4 626 088	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 623 857	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	537 070	4 626 088	
Valuutakursside muutuste mõju	-5 067	-2 231	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 155 860	4 623 857	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2015	20 000				20 000
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	20 000	0	0	0	20 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 483 316	15 638	1 498 954
Muud muutused omakapitalis		1 530 000		7 133	1 537 133
31.12.2016	20 000	1 530 000	1 483 316	22 771	3 056 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 228 250	13 309	1 241 559
Väljakuulutatud dividendid				-46 294	-46 294
31.12.2017	20 000	1 530 000	2 711 566	-10 214	4 251 352

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estravel Holding OÜ (edaspidi: emaettevõtte) 2017. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Estravel Holding OÜ (edaspidi: emaettevõtte), tema 100% osalusega tütarettevõtte AS Estravel ja AS Estravel 100% osalusega Leedu tütarettevõtte UAB Estravel Vilnius, Helin Matkatoimisto Oy (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. AS Estravel, UAB Estravel Vilnuse ja Helin Matkatoimisto Oy põhitegevusalaks on reisiteenuste vahendamine.

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud tütarettevõtte AS Estravel Läti filiaali Estravel Latvia finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik omavahelised nõuded ja kohustused, omavahelised tehingud ja nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

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

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on vastavalt olulisuse printsiibile rida-realt konsolideeritud tütarettevõtted AS Estravel, UAB Estravel Vilnius ja Helin Matkatoimisto Oy. Väheoluliste

tütarettevõtete Aero Travel Pty Ltd ja Estintour OÜ ja Preferred Travel Services Pty Ltd kajastamisel on kasutatud kapitaliosaluse meetodit. Elimineeritud on kõik Estravel Holding OÜ, AS Estravel UAB Estravel Vilnius ja Helin Matkatoimisto Oy vahelised nõuded ja kohustused, ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomani ke osa tütarettevõtte tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglasel väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse

ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

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

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

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

Tütarettevõtete müük

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

Tehingud vähemusosalusega

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

Konsolideeritud aastaaruande lisades on esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Finantsvarad

Finantsvara võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus.

Soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga

seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

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

Rahavoogude aruanne

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

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka 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 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 "Muud reservid".

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade väärtuse langus

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud 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, liigitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude 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 objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Vara väärtuse vähenemine

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

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalselele 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

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

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 254 879	2 254 879		
Ostjatelt laekumata arved	2 297 497	2 297 497		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-42 618	-42 618		
Nõuded seotud osapoolte vastu	544	544		12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 758	9 758		3
Muud nõuded	924 566	924 566		
Laenunõuded	224 167	224 167		
Viitlaekumised	700 399	700 399		
Ettemaksed	2 324 594	2 324 594		
Mitmesugused pikaajalised nõuded	16 089	0	16 089	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 530 430	5 514 341	16 089	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 096 320	2 096 320	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 155 286	2 155 286	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-58 966	-58 966	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 436	2 436	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 025	7 025	0	3
Muud nõuded	591 874	591 874	0	
Laenunõuded	1 692	1 692	0	
Intressinõuded	797	797	0	
Viitlaekumised	589 385	589 385	0	
Ettemaksed	1 159 963	1 159 963	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 159 963	1 159 963	0	
Mitmesugused pikaajalised nõuded	19 600	0	19 600	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 877 218	3 857 618	19 600	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 317	47 095	7 025	6 427
Käibemaks	4 441	25 031	0	39 096
Üksikisiku tulumaks	0	102 213	0	86 248
Erisoodustuse tulumaks	0	2 957	0	6 042
Sotsiaalmaks	0	189 320	0	180 224
Kohustuslik kogumispension	0	9 593	0	9 014
Töötuskindlustusmaksed	0	10 890	0	10 112
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 758	387 099	7 025	337 163

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
157985674	Aero Travel Pty Ltd	Austraalia	reisiteenuste vahendamine ja müük	99	99
10177811	Estintour OÜ	Eesti	reisiteenuste vahendamine ja müük	99	99
L21161609	Preferred Travel Services LLC	Ameerika Ühendriigid	reisiteenuste vahendamine ja müük	0	99
10325720	AS Estravel	Eesti	reisiteenuste vahendamine ja müük	99	99
110781452	UAB Estravel Vilnius	Leedu	reisiteenuste vahendamine ja müük	99	99
05516989	Helin Matkatoimisto OY	Soome	reisiteenuste vahendamine ja müük	99	99

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Aero Travel Pty Ltd	41 881	0	-1 604	40 277
Estintour OÜ	17 890	0	355	18 245
Preferred Travel Services LLC	0	42 034	-42 034	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	59 771	42 034	-43 283	58 522

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Preferred Travel Services LLC	100	01.02.2017	810

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Estravel Holding OÜ, tema 99% osalusega tütarettevõtte AS Estravel ja AS Estravel 100% osalusega Leedu tütarettevõtte UAB Estravel Vilnius, Helin Matkatoimisto Oy (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. AS Estravel, UAB Estravel Vilnuse ja Helin Matkatoimisto Oy põhitegevusalaks on reisiteenuste vahendamine. Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud tütarettevõtte AS Estravel Läti filiaali Estravel Latvia finantsnäitajad. Vastavalt olulisuse printsiibile on rida-realt konsolideeritud tütarettevõtteid AS Estravel, UAB Estravel Vilnius ja Helin Matkatoimisto Oy. Väheoluliste tütarettevõtete Aero Travel Pty Ltd ja Estintour OÜ ja Preferred Travel Services Pty Ltd kajastamisel on kasutatud kapitaliosaluse meetodit.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	150 905	150 905	443 109	594 014
Akumuleeritud kulum	-89 195	-89 195	-384 866	-474 061
Jääkmaksumus	61 710	61 710	58 243	119 953
Ostud ja parendused	54 856	54 856	56 828	111 684
Muud ostud ja parendused	54 856	54 856	56 828	111 684
Amortisatsioonikulu	-22 490	-22 490	-32 384	-54 874
Muud muutused	17 478	17 478	4 431	21 909
31.12.2017				
Soetusmaksumus	164 782	164 782	496 428	661 210
Akumuleeritud kulum	-53 228	-53 228	-409 310	-462 538
Jääkmaksumus	111 554	111 554	87 118	198 672

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017
Masinad ja seadmed	12 917
Transpordi- vahendid	12 917
Kokku	12 917

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	3 076 313	230 829	23 626	3 330 768
Akumuleeritud kulum	-273 951	-226 747	-13 932	-514 630
Jääkmaksumus	2 802 362	4 082	9 694	2 816 138
Ostud ja parendused	674 642	0	0	674 642
Amortisatsioonikulu	-345 106	-1 586	-2 575	-349 267
31.12.2017				
Soetusmaksumus	3 750 955	230 829	18 326	4 000 110
Akumuleeritud kulum	-619 057	-228 333	-11 207	-858 597
Jääkmaksumus	3 131 898	2 496	7 119	3 141 513

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Aero Holding OÜ	1 700	1 700			0%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	1 700	1 700					
Pikaajalised laenud							
Danske Bank Eesti filiaal	1 690 645	552 746	1 137 899		1,9%	EUR	29.12.2020
Aero Holding OÜ	1 115 900	0	1 115 900		0%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	2 806 545	552 746	2 253 799				
Laenukohustised kokku	2 808 245	554 446	2 253 799				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Danske Bank Eesti filiaal	2 232 853	545 207	1 687 646		1,9%	EUR	29.12.2020
Aero Holding OÜ	9 900	0	9 900			EUR	
Aero Holding OÜ	1 400 000	0	1 400 000		0%	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	3 642 753	545 207	3 097 546				
Laenukohustised kokku	3 642 753	545 207	3 097 546				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 404 498	1 404 498
Võlad töövõtjatele	434 257	434 257
Maksuvõlad	387 099	387 099
Muud võlad	786 094	786 094
Muud viitvõlad	786 094	786 094
Saadud ettemaksed	6 607 551	6 607 551
Tulevaste perioodide tulud	6 607 551	6 607 551
Kokku võlad ja ettemaksed	9 619 499	9 619 499
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 088 725	1 088 725
Võlad töövõtjatele	349 660	349 660
Maksuvõlad	337 163	337 163
Muud võlad	638 784	638 784
Muud viitvõlad	638 784	638 784
Saadud ettemaksed	4 625 305	4 625 305
Tulevaste perioodide tulud	4 625 305	4 625 305
Kokku võlad ja ettemaksed	7 039 637	7 039 637

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	20 000	20 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 910 857	54 906 417
Leedu	12 970 467	10 606 700
Läti	5 221 999	5 037 769
Soome	4 380 941	496 154
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 447 053	1 870 454
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	86 931 317	72 917 494
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 178 834	1 307 423
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 178 834	1 307 423
Kokku müügitulu	88 110 151	74 224 917
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisiteenused	87 539 837	73 537 811
Muud teenused	570 314	687 106
Kokku müügitulu	88 110 151	74 224 917

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	4 018 521	3 373 036
Sotsiaalmaksud	1 274 726	1 099 017
Kokku tööjõukulud	5 293 247	4 472 053
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	180	170

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõttjad	544	7 636	1 885	3 966
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	551	0	551	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	1 117 600	0	1 409 900

2017	Antud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõttjad			
Preferred Travel Service LLC	223 616	EUR	10.01.2019

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	201 862	112 216	84 179	21 344
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	25 804		21 344

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	69 612	72 905

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 312	118
Nõuded ja ettemaksed	7 350	7 351
Kokku käibevarad	12 662	7 469
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 552 203	1 623 477
Finantsinvesteeringud	986 686	630 814
Nõuded ja ettemaksed	1 100 000	1 400 000
Immateriaalsed põhivarad	694 628	781 456
Kokku põhivarad	5 333 517	4 435 747
Kokku varad	5 346 179	4 443 216
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 117 600	1 409 900
Kokku pikaajalised kohustised	1 117 600	1 409 900
Kokku kohustised	1 117 600	1 409 900
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000
Ülekurss	1 530 000	1 530 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 483 316	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 195 263	1 483 316
Kokku omakapital	4 228 579	3 033 316
Kokku kohustised ja omakapital	5 346 179	4 443 216

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	0	16 688
Muud äritulud	17	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-9 959
Mitmesugused tegevuskulud	-2 440	-6 660
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-86 829	-86 829
Kokku ärikasum (-kahjum)	-89 252	-86 760
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 284 598	1 570 076
Muud finantstulud ja -kulud	-83	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 195 263	1 483 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 195 263	1 483 316

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-89 252	-86 760
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	86 829	86 828
Muud korrigeerimised	-83	-2 499
Kokku korrigeerimised	86 746	84 329
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-6 800
Kokku rahavood äritegevusest	-2 506	-9 231
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenu	0	-1 400 000
Antud laenude tagasimaksed	300 000	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-551
Kokku rahavood investeerimistegevusest	300 000	-1 400 551
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenu	1 700	1 409 900
Saadud laenude tagasimaksed	-294 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-292 300	1 409 900
Kokku rahavood	5 194	118
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	118	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 194	118
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 312	118

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	20 000	0	0	20 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 483 316	1 483 316
Emiteeritud osakapital		1 530 000		1 530 000
31.12.2016	20 000	1 530 000	1 483 316	3 033 316
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	2 254 291	0	0	2 254 291
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	-2 254 291	0	0	-2 254 291
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	20 000	1 530 000	1 483 316	3 033 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 195 263	1 195 263
31.12.2017	20 000	1 530 000	2 678 579	4 228 579
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	3 538 889	0	0	3 538 889
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	-3 538 889	0	0	-3 538 889
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	20 000	1 530 000	2 678 579	4 228 579

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2018

Estravel Holding OÜ (registrikood: 12967500) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK AIVO TAKIS	Juhatuse liige	21.09.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Estravel Holding OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Estravel Holding OÜ konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepüütvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mati Nõmmiste

Vandeauditor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

21. september 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Estravel Holding OÜ (registrikood: 12967500) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	21.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 483 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 228 250
Kokku	2 711 566
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 511 566
Kokku	2 711 566

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mark Aivo Takis	36503300215	Eesti	20000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 55656123
E-posti aadress	aivo@estravel.ee