

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Estravel Holding OÜ

registrikood: 12967500

tänavatänu nimi, Suur-Karja tn 15
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10140

telefon: +372 6266201

e-posti aadress: holding@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Kasutusrent	17
Lisa 10 Laenukohustised	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 13 Osakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	20
Lisa 15 Tööjõukulud	20
Lisa 16 Tulumaks	20
Lisa 17 Seotud osapooled	21
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

Estravel Holding OÜ on asutatud detsembris 2015 osutamaks äritegevust abistavaid teenusi nii oma kontserni ettevõtetele kui vajaduse korral ka muudele ettevõtetele.

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

2019 majandusaastal ei ole muudatusi ettevõtte tegevuses ette näha.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 050 406	5 155 860	
Finantsinvesteeringud	629 530	1 736 000	2
Nõuded ja ettemaksed	6 166 318	5 514 341	3
Varud	7 884	7 747	
Kokku käibevarad	13 854 138	12 413 948	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	57 300	58 521	5
Finantsinvesteeringud	899 353	850 353	6
Nõuded ja ettemaksed	12 579	16 089	3
Materiaalsed põhivarad	176 787	198 672	7
Immateriaalsed põhivarad	2 823 177	3 141 513	8
Kokku põhivarad	3 969 196	4 265 148	
Kokku varad	17 823 334	16 679 096	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 164 016	554 446	10
Võlad ja ettemaksed	10 596 546	9 619 499	11
Kokku lühiajalised kohustised	11 760 562	10 173 945	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	622 341	2 253 799	10
Kokku pikaajalised kohustised	622 341	2 253 799	
Kokku kohustised	12 382 903	12 427 744	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	13
Ülekurss	1 530 000	1 530 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 633 466	1 483 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 295 436	1 228 250	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 478 902	4 261 566	
Vähemusosalus	-38 471	-10 214	
Kokku omakapital	5 440 431	4 251 352	
Kokku kohustised ja omakapital	17 823 334	16 679 096	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	98 348 549	88 110 151	14
Muud äritulud	44 758	139 335	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-87 567 805	-78 879 933	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 713 352	-2 297 142	
Tööjõukulud	-6 174 283	-5 293 247	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-456 183	-404 141	7;8
Muud ärikulud	-121 022	-94 891	
Ärikasum (kahjum)	1 360 662	1 280 132	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-1 221	-50 852	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	47 434	88 489	
Intressitulud	48 087	46 394	
Intressikulud	-28 095	-38 262	
Muud finantstulud ja -kulud	-12	-2 458	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 426 855	1 323 443	
Tulumaks	-117 777	-81 884	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 309 078	1 241 559	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 295 436	1 228 250	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	13 643	13 309	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 360 662	1 280 132	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	456 183	404 141	7;8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-845	-12 917	
Muud korrigeerimised	2 740	2 655	
Kokku korrigeerimised	458 078	393 879	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-527 652	-764 041	
Varude muutus	-138	4 795	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	974 294	1 304 570	
Makstud intressid	-28 091	-38 262	
Makstud ettevõtte tulumaks	-117 777	-81 884	16
Kokku rahavood äritegevusest	2 119 376	2 099 189	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-121 117	-111 684	7;8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	6 000	12 917	7
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	-409 101	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-42 034	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-700 000	-106 025	2;6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	261 000	256 000	6
Antud laenud	-182 779	-223 616	
Antud laenude tagasimaksed	61 979	4 651	
Laekunud intressid	95 517	134 869	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	1 499 169	-200 000	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	2 706	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	919 769	-681 317	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 700	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 021 887	-836 208	
Makstud dividendid	-120 000	-46 294	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 141 887	-880 802	
Kokku rahavood	1 897 258	537 070	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 155 860	4 623 857	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 897 258	537 070	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 712	-5 067	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 050 406	5 155 860	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 295 436	13 643	1 309 079
Väljakuulutatud dividendid			-78 100	-41 900	-120 000
31.12.2018	20 000	1 530 000	3 928 902	-38 471	5 440 431

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estravel Holding OÜ (edaspidi: emaettevõtte) 2018. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Estravel Holding OÜ (edaspidi: emaettevõtte), 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. 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 koheselt tuluna.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

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

Tütarettevõtete müük

Müüdud tütarettevõtete tulusid ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa kas 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 valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Välismaiste äriüksuste finantsnäitajad

Välismaal asuvate äriüksuste kajastamiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber peakontori esitlusvaluutasse.

Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange peakontori esitlusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- (a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa Keskpanka kursi alusel;
- (b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali kirjel "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 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.

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 kasulikkust 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 kulumit.

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 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.

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

Tarkvara	3 kuni 5 aastat
Firmaväärtus	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 realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär. Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. 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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Võlakirjad	Muud	
31.12.2016	286 000	1 450 000	1 736 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-200 000	0	-200 000
Muud	0	200 000	200 000
31.12.2017	86 000	1 650 000	1 736 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	86 000	1 650 000	1 736 000
Soetamine	200 000	0	200 000
Muud	190 000	-1 496 470	-1 306 470
31.12.2018	476 000	153 530	629 530
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	476 000	153 530	629 530

Lühiajalise finantsinvesteeringuna seisuga 31.12.2018 on kajastatud tähtajaline intressita deposiit summas 153 530 eurot (31.12.2017 : 1 650 000 eurot), mis tagab panga garantiilepingu limiiti kuni lepingu lõppemiseni.

31.12.2018 seisuga on lühiajalise finantsinvesteeringuna kajastatud võlakirjade summa 476 000 eurot (31.12.2017 : 86 000 eurot), mille alusvaluutaks on euro ja aastane kaalutud keskmine intress 7% (2017: 7%).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 621 249	2 621 249	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 650 512	2 650 512	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-29 263	-29 263	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 170	7 170	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 069	11 069	0	4
Muud nõuded	1 005 516	1 005 516	0	
Laenunõuded	344 416	344 416	0	17
Viitlaekumised	661 100	661 100	0	
Ettemaksed	2 521 314	2 521 314	0	17
Tulevaste perioodide kulud	2 521 314	2 521 314	0	
Mitmesugused pikaajalised nõuded	12 579	0	12 579	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 178 897	6 166 318	12 579	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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		17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 758	9 758		4
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	

31.12.2018 seisuga sisaldavad laenunõuded laene tütarettevõtetele summas 343 895 eurot (31.12.2017 : 223 616 eurot). Ettemaksed sisaldavad seisuga 31.12.2018 ettemakseid tütarettevõtetele summas 99 976 eurot (31.12.2017 : 0 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	920	34 258	5 317	47 095
Käibemaks	3 422	39 940	4 441	25 031
Üksikisiku tulumaks	0	110 077	0	102 213
Erisoodustuse tulumaks	6 727	1 976	0	2 957
Sotsiaalmaks	0	207 069	0	189 320
Kohustuslik kogumispension	0	9 422	0	9 593
Töötuskindlustusmaksed	0	11 934	0	10 890
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 069	414 676	9 758	387 099

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
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	99	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	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Aero Travel Pty Ltd	40 276	-1 728	38 548
Estintour OÜ	18 245	507	18 752
Preferred Travel Services LLC	0	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	58 521	-1 221	57 300

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2016	0	493 000	493 000
Soetamine	0	106 025	106 025
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-56 000	-56 000
Muud	307 328	0	307 328
31.12.2017	307 328	543 025	850 353
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	307 328	543 025	850 353
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2017	307 328	543 025	850 353
Soetamine	0	500 000	500 000
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-261 000	-261 000
Muud	0	-190 000	-190 000
31.12.2018	307 328	592 025	899 353
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	307 328	592 025	899 353

31.12.2018 seisuga omab ettevõtte pikaajalist finantsinvesteeringut võlakirjadena summas 592 025 eurot (31.12.2017 : 543 025 eurot), mille alusvaluutaks on euro ja kaalutud keskmine aastane intress on 11% (2017 : 11%).

Estravel Soome tütarettevõtte omab osalust elamuaktsiaseltsis, mille väärtus kajastatuna soetusmaksumuse meedotil oli 31.12.2018 seisuga 307 328 eurot.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	167 279	167 279	497 061	664 340
Akumuleeritud kulum	-55 725	-55 725	-409 943	-465 668
Jääkmaksumus	111 554	111 554	87 118	198 672
Ostud ja parendused	0	0	54 231	54 231
Muud ostud ja parendused	0	0	54 231	54 231
Amortisatsioonikulu	-27 374	-27 374	-43 587	-70 961
Müügid	-5 155	-5 155	0	-5 155
31.12.2018				
Soetusmaksumus	162 124	162 124	526 732	688 856
Akumuleeritud kulum	-83 099	-83 099	-428 970	-512 069
Jääkmaksumus	79 025	79 025	97 762	176 787

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2018
Masinad ja seadmed	6 000
Transpordi- vahendid	6 000
Kokku	6 000

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses oleva materiaalse põhivara soetusmaksumus 31.12.2018 oli 390 487 eurot (31.12.2017 : 375 432 eurot).

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2017					
Soetusmaksumus	3 750 956	0	230 829	18 326	4 000 111
Akumuleeritud kulum	-619 057	0	-228 333	-11 207	-858 597
Jääkmaksumus	3 131 899	0	2 496	7 119	3 141 514
Ostud ja parendused	0	66 885	0	0	66 885
Amortisatsioonikulu	-378 838	-3 215	-920	-2 249	-385 222
31.12.2018					
Soetusmaksumus	3 750 956	66 885	230 829	18 326	4 066 996
Akumuleeritud kulum	-997 895	-3 215	-229 253	-13 456	-1 243 819
Jääkmaksumus	2 753 061	63 670	1 576	4 870	2 823 177

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses oleva immateriaalse põhivara väärtus seisuga 31.12.2018 oli 234 290 eurot (31.12.2017 : 231 663 eurot).

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	475 407	424 444

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel bürooruume ja arvutustehnikat. Eritingimused kasutusrendiga olevate varade osas puuduvad.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Aero Holding OÜ	601 900	601 900			0%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	601 900	601 900					
Pikaajalised laenud							
AS SEB Pank	1 184 457	562 116	622 341		2,15%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	1 184 457	562 116	622 341				
Laenukohustised kokku	1 786 357	1 164 016	622 341				

	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				

SEB Pank AS investeerimislaenu intress vaadatakse üle iga 6 kuu tagant.

Aero Holding OÜ laenuintress on võrdne 6 kuu EURIBORga, kuid mitte vähem kui 0%.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 560 120	1 560 120	
Võlad töövõtjatele	552 013	552 013	
Maksuvõlad	414 676	414 676	4
Muud võlad	831 630	831 630	
Muud viitvõlad	831 630	831 630	
Saadud ettemaksed	7 238 107	7 238 107	
Tulevaste perioodide tulud	7 238 107	7 238 107	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 596 546	10 596 546	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 404 498	1 404 498	
Võlad töövõtjatele	434 257	434 257	
Maksuvõlad	387 099	387 099	4
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	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised	
Võimalikud dividendid	3 143 122
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	785 780
Kokku tingimuslikud kohustised	3 928 902

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvid.

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

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	20 000	20 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 399 704	61 910 857
Leedu	13 394 586	12 970 467
Läti	4 929 395	5 221 999
Soome	7 581 467	4 380 941
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 821 964	2 447 053
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	97 127 116	86 931 317
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 221 433	1 178 834
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 221 433	1 178 834
Kokku müügitulu	98 348 549	88 110 151
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisiteenused	97 771 013	87 539 837
Muud teenused	577 536	570 314
Kokku müügitulu	98 348 549	88 110 151

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	4 721 345	4 018 521
Sotsiaalmaksud	1 452 938	1 274 726
Kokku tööjõukulud	6 174 283	5 293 247
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	204	180
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	202	178
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017
	Maksustatav summa	Tulumaks	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	120 000	30 000	46 294
Eesti	120 000	30 000	46 294
Kokku	120 000	30 000	46 294

Estravel Holding OÜ 2018 konsolideeritud kasumiaruandes kajastatud tulumaksu summa 117 777 eurot sisaldab lisaks Eesti tütarettevõtte AS Estravel poolt dividendidelt tasutud 30 000 eurot tulumaksu summale teiste väljaspool Eestit tegutsevate tütarettevõtete ettevõtte tulumaksu summat 87 777 eurot.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	451 041	39 053	544	7 636
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	551	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	601 900	0	1 117 600

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Preferred Travel Services LLC	43 941	0	1%	USD	01.12.2019
Aero Travel Pty Ltd	136 338	60 000	1%	EUR	31.12.2019

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

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	179 313	110 559	201 862	112 216
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 464	0	25 804

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	71 814	69 612

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolteks on näiteks emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud); tütarettevõtted; teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näiteks emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted); tegev- ja kõrgem juhtkond, ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele, 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. 2017. aasta ja 2018. aasta andmed tehingute kohta seotud osapooltega sisaldavad andmeid tehingute kohta tütarettevõtetega Preferred Travel Services LLC, Aero Travel Pty Ltd ja Estintour OÜ.

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	42 653	5 312
Nõuded ja ettemaksed	550 000	7 350
Kokku käibevarad	592 653	12 662
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 483 610	2 552 203
Finantsinvesteeringud	1 333 613	986 686
Nõuded ja ettemaksed	0	1 100 000
Immateriaalsed põhivarad	607 800	694 628
Kokku põhivarad	5 425 023	5 333 517
Kokku varad	6 017 676	5 346 179
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	601 900	0
Võlad ja ettemaksed	2 641	0
Kokku lühiajalised kohustised	604 541	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	1 117 600
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 117 600
Kokku kohustised	604 541	1 117 600
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000
Ülekurs	1 530 000	1 530 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 611 374	1 483 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 251 761	1 195 263
Kokku omakapital	5 413 135	4 228 579
Kokku kohustised ja omakapital	6 017 676	5 346 179

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	1 700	0
Muud äritulud	0	17
Mitmesugused tegevuskulud	-8 650	-2 440
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-86 829	-86 829
Kokku ärikasum (-kahjum)	-93 779	-89 252
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 345 540	1 284 598
Muud finantstulud ja -kulud	0	-83
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 251 761	1 195 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 251 761	1 195 263

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-93 779	-89 252
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	86 829	86 829
Muud korrigeerimised	0	-83
Kokku korrigeerimised	86 829	86 746
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 350	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 641	0
Kokku rahavood äritegevusest	3 041	-2 506
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	550 000	300 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	550 000	300 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 700
Saadud laenude tagasimaksed	-515 700	-294 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-515 700	-292 300
Kokku rahavood	37 341	5 194
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 312	118
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 341	5 194
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 653	5 312

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 251 761	1 251 761
Muud muutused omakapitalis			-67 205	-67 205
31.12.2018	20 000	1 530 000	3 863 135	5 413 135
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	4 817 223			4 817 223
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	-4 817 223			-4 817 223
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	20 000	1 530 000	3 863 135	5 413 135

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2019

Estravel Holding OÜ (registrikood: 12967500) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK AIVO TAKIS	Juhatuse liige	25.09.2019

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 2018 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 olulistel osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 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 arvestuseksperthe 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 arvamus. 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 asjassepüüvust sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 arvamus. 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

26. september 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Estravel Holding OÜ (registrikood: 12967500) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	26.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 633 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 295 436
Kokku	3 928 902
Jaotamine	
Dividendideks	221 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 707 902
Kokku	3 928 902

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	1700	100.00%	Jah

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 6266201
E-posti aadress	holding@estravel.ee