

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Via Hansa Eesti Aktsiaselts

registrikood: 10366819

tänava/talu nimi, Rüütli tn 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10130

telefon: +372 6277873, +372 6277870

faks: +372 6277871

e-posti aadress: tallinn@viahansaborealis.com

veebilehe aadress: www.viahansaborealis.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Laenunõuded	15
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Aktsiakapital	18
Lisa 12 Müügitulu	19
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 14 Muud ärikulud	20
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 18 Seotud osapooled	21
Lisa 19 Muud äritulud	24
Lisa 20 Tegevuse jätkuvus	24
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Via Hansa Eesti AS tegevusaruanne 2021. aasta kohta

Via Hansa Eesti AS-i jaoks oli 2021. aasta jätkuvalt raske aasta tänu COVID-19 viiruse levikust põhjustatud kriisiolukorrale, mis eriti rängalt mõjutas kogu turismisektori ettevõtteid.

2021. aastal ehk pandeemia teisel aastal jätkusid reisipiirangud ja globaalne kriis, mis mõjutas kogu maailma turismitööstust. Samas 2021. aastal algas siiski ka teatav turismi taastumine, kogu maailmas kasvas turism võrreldes esimese pandeemia-aastaga 4%; Euroopas kasvas turism 19%, kuid jäi siiski 63% madalamale tasemele võrreldes 2019. aastaga. Turismiteenuste eksport Eestis oli 765 mln eurot ehk 1,3 miljardi euro võrra vähem kui 2019. aastal.

Eelpool kirjeldatud globaalne kriis mõjutas ka Via Hansa Eesti AS 2021. majandusaasta tulemusi väga tugevalt. Ettevõtte põhitegevuseks on reisikorraldus välituristidele, kuid seoses ülemaailmse riigipiiride sulgemise ja kehtestatud erikorra reisimine Eestisse ja kogu meie regiooni põhimõtteliselt lakkas, seega ka ettevõtte majandustegevus oli üli raskes olukorras.

Via Hansa Eesti AS-i turismiteenuste müügist saadav tulu oli 2021. aastal 219 479 eurot, mis oli 34% langust võrreldes eelmise aastaga. Majandusaasta jooksul oli rõhk kulude kokkuhoiul, tegevuse jätkuvuse tagamisel ja uue müügiperioodi ettevalmistamisel. Peamine hulk 2021 tellimusi broneeriti ümber 2022 aastasse. Seoses majandusliku olukorraga müüsimise maha ettevõttele kuuluva kinnisvara, vanalinnas asuva kontori.

Kokkvvõttes võib öelda, et ettevõtte on saanud pandeemiapuhangust suure löögi, millest taastumise kiirusele ja ulatusele on hetkel võimatu hinnangut anda, nii pandeemiakriisi kui eskaleerunud julgeolekukriisi kontekstis. Seega 2022. aasta majandusaasta eesmärkideks on eelkõige kriisiolukorrast väljatulek, majandustegevuse taastamine ning järgmiste perioodide müügi ettevalmistamine. Kasutusele on võetud drastilised kokkuhoiumeetodid, kasutatakse ära riigi poolt pakutavad toetusmeetmed ning koostöös partneritega jätkatakse uues olukorras turundust ja müüki.

Peamised finantssuhtarvud	2021	2020
Müügitulu	219 478	335 575
Müügitulu kasv/langus %	-34%	-98%
Puhaskasum	977 358	241 631
Puhaskasumi kasv/langus %	304%	-85%
Puhasrentaablus %	445%	73%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv / langus % = $(\text{müügitulu 2020} - \text{müügitulu 2021}) / \text{müügitulu 2020} * 100$

Puhaskasumi kasv / langus (%) = $(\text{puhaskasum 2021} - \text{puhaskasum 2020}) / \text{puhaskasum 2020} * 100$

Puhasrentaablus(%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Küllli Karing

Via Hansa Eesti AS tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	445 543	13 156	2
Nõuded ja ettemaksed	911 846	824 715	3
Kokku käibevarad	1 357 389	837 871	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 382 980	6 182 980	6
Nõuded ja ettemaksed	23 718 699	24 987 269	3
Materiaalsed põhivarad	1 220	87 338	8
Immateriaalsed põhivarad	907	3 084	
Kokku põhivarad	31 103 806	31 260 671	
Kokku varad	32 461 195	32 098 542	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 530 482	2 131 170	9
Võlad ja ettemaksed	55 778	84 795	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 586 260	2 215 965	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 033 800	1 018 800	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 033 800	1 018 800	
Kokku kohustised	2 620 060	3 234 765	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 835 656	28 594 025	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	977 358	241 631	11
Kokku omakapital	29 841 135	28 863 777	
Kokku kohustised ja omakapital	32 461 195	32 098 542	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	219 478	331 575	12
Muud äritulud	563 848	137 968	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-179 234	-271 035	13
Mitmesugused tegevuskulud	-31 881	-40 071	15
Tööjõukulud	-98 972	-205 863	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 119	-6 055	8
Muud ärikulud	-2 722	-76 540	14
Ärikasum (kahjum)	465 398	-130 021	
Muud finantstulud ja -kulud	511 960	371 652	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	977 358	241 631	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	977 358	241 631	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	465 398	-130 021	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 119	6 055	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-475 825	0	
Kokku korrigeerimised	-470 706	6 055	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	581 699	83 201	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-29 017	-223 908	10
Kokku rahavood äritegevusest	547 374	-264 673	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-3 522	8
Antud laenud	-240 705	-799 091	3,7,18
Antud laenude tagasimaksed	275 000	63 976	3,7
Laekunud intressid	516 151	186 291	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	550 446	-552 346	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	75 000	923 400	9,18
Saadud laenude tagasimaksed	-660 688	-357 444	9
Makstud intressid	-79 745	-31 180	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-665 433	534 776	
Kokku rahavood	432 387	-282 243	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 156	298 106	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	432 387	-282 243	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-2 707	14
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	445 543	13 156	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	25 565	2 556	28 594 025	28 622 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)			241 631	241 631
31.12.2020	25 565	2 556	28 835 656	28 863 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)			977 358	977 358
31.12.2021	25 565	2 556	29 813 014	29 841 135

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ia Hansa Eesti AS 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhiohused on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

Via Hansa Eesti AS ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema aktsiatest kuuluvad Taanis ehk Euroopa Majanduspiirkonna lepinguriigis registreeritud emaettevõtjale Via Hansa Holding AS, milline koostab ja avalikustab oma asukohamaa seaduste kohaselt konsolideeritud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasutusel on kasumiaruande skeem nr.1.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse vastavalt aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusel tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on valitsev mõju. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtte valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline mõjutama tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Investeeringuid tütarettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeeringu algselt tema soetusmaksumuses (valitseva mõju all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test. Tütarettevõtjate poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui emaettevõtjal tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtja on teeninud välja enne selle tütarettevõtja soetamist emaettevõtja poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Lühiajalise nõudena kajastatakse nõuet, kui see tõenäoliselt laekub ettevõtte tavapärase äritseikli jooksul või selle maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast. Kõiki ülejäänud nõudeid, mille maksetähtaeg on pikem kui 12 kuud kajastatakse pikaajaliste nõuetena.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st.vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse

ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro kantakse kulusse kasutusele võtmise hetkel.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Muud masinad ja seadmed	2,5
Muu inventar	2,5
Muu immateriaalne põhivara	2,5

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetavat väärtust. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha arvatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele kumb on kõrgem.

Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse lepingulisi kohustisi tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid. Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses). Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ematõttu pole tingimusteta õigust kohustise tasumisele edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuste sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglase väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes "Muu äritulu" kirjel.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadaoleva tasu õiglase väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%. Eriskikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Via Hansa Eesti AS kasutab reisiteenuste maksustamise erikorda Käibemaksuseaduse § 40 alusel.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. AS Via Hansa Eesti käsitleb seotud osapooltena emaettevõtet, tütarettevõtteid, samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud

lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse

mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	370	135
Arvelduskontod	445 173	13 021
Kokku raha	445 543	13 156

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	39 670	39 670	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	39 670	39 670	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 318	2 318	0	0	5
Laenunõuded	24 049 699	331 000	4 661 492	19 057 207	7
Muud nõuded	297 737	297 737	0	0	7
Intressinõuded	297 716	297 716	0	0	7
Viitlaekumised	21	21	0	0	
Ettemaksed	241 121	241 121	0	0	
Muud makstud ettemaksed	241 121	241 121	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 630 545	911 846	4 661 492	19 057 207	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	33 261	33 261	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	33 261	33 261	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	101	101	0	0	5
Laenunõuded	25 283 993	296 724	4 301 492	20 685 777	7
Muud nõuded	248 452	248 452	0	0	7
Intressinõuded	248 452	248 452	0	0	7
Ettemaksed	246 177	246 177	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	327	327	0	0	
Muud makstud ettemaksed	245 850	245 850	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 811 984	824 715	4 301 492	20 685 777	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	39 670	33 261	3
Kokku nõuded ostjate vastu	39 670	33 261	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 414	0	1 404
Üksikisiku tulumaks	0	1 039	0	897
Sotsiaalmaks	0	2 143	0	2 040
Kohustuslik kogumispension	0	112	0	117
Töötuskindlustusmaksed	0	156	0	148
Intress	0	0	0	2
Ettemaksukonto jääk	2 318		101	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 318	6 864	101	4 608

Lisainformatsioon maksude ettemaksete ja võlgade kohta sisaldub ka Lisas 3 "Nõuded ja ettemaksed" ning Lisas 10 "Võlad ja ettemaksed".

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10004890	MIHKLI AS	Eesti	Kinnisvarahaldus	100	100
11333816	Vihula Mõis OÜ	Eesti	Kinnisvarahaldus	100	100
14046885	Centennial OÜ	Eesti	Kinnisvarahaldus	100	100
11481633	Vihula Manor Hospitality OÜ	Eesti	Hotellid ja muu sarnane majutus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Muud muutused	31.12.2021
MIHKLI AS	5 499 557		5 499 557
Vihula Mõis OÜ	258 637		258 637
Centennial OÜ	2 500	1 200 000	1 202 500
Vihula Manor Hospitality OÜ	422 286		422 286
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	6 182 980	1 200 000	7 382 980

30.12.2021 tehti täiendav mitterahaline sissemakse laenu nõude arvelt 1 200 000 EUR.

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laen 1	2 861 492	0	2 861 492	0	2,25	Eur	2025
Laen 2	13 617 282	200 000	1 105 000	12 312 282	2,25	Eur	2064
Laen 3	4 513 809	0	195 000	4 318 809	2,25	Eur	2064
Laen 4	3 026 116	100 000	500 000	2 426 116	2,25	Eur	2064
Laen 5	20 000	20 000	0	0	2,25	Eur	2022
Laen 6	11 000	11 000	0	0	2,25	Eur	2022
Laenunõuded	24 049 699	331 000	4 661 492	19 057 207		Eur	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laen 1	2 861 492	0	2 861 492	0	1,7	Eur	2025
Laen 2	13 682 576	235 714	1 040 000	12 406 862	1,7	Eur	2064
Laen 3	5 713 809	39 000	156 000	5 518 809	1,7	Eur	2064
Laen 4	3 026 116	22 010	244 000	2 760 106	1,7	Eur	2064
Laenunõuded	25 283 993	296 724	4 301 492	20 685 777		Eur	

Laenunõuded seotud osapoolte vastu on kajastatud ka Lisas 18.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	400 342	38 061	5 541	443 944
Akumuleeritud kulum	-317 167	-33 541	-5 541	-356 249
Jääkmaksumus	83 175	4 520	0	87 695
Ostud ja parendused	0	3 522	0	3 522
Amortisatsioonikulu	0	-3 879	0	-3 879
31.12.2020				
Soetusmaksumus	400 342	13 529	5 541	419 412
Akumuleeritud kulum	-317 167	-9 366	-5 541	-332 074
Jääkmaksumus	83 175	4 163	0	87 338
Amortisatsioonikulu	0	-2 943	0	-2 943
Müügid (jääkmaksumuses)	-83 175	0	0	-83 175
31.12.2021				
Soetusmaksumus	0	13 529	0	13 529
Akumuleeritud kulum	0	-12 309	0	-12 309
Jääkmaksumus	0	1 220	0	1 220

Seoses kontori müügi ja kolimisega 2021.aastal kanti maha vananenud inventari soetusmaksumuses 5 375 EUR.

2020.aastal kanti maha moraalselt vananenud masinad ja seadmed soetusmaksumuses 26 358 eurot.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 1	1 470 482	1 470 482			2,25%	EUR	2022	
Laen 3	60 000	60 000			1,7%	EUR	2027	18
Lühiajalised laenud kokku	1 530 482	1 530 482						
Pikaajalised laenud								
Laen 3	1 033 800		760 000	273 800	1,7%	EUR	2027	18
Pikaajalised laenud kokku	1 033 800		760 000	273 800				
Laenukohustised kokku	2 564 282	1 530 482	760 000	273 800				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 1	1 666 170	1 666 170			2,25%	EUR	2022	
Laen 2	245 000	245 000			1,7%	EUR	2021	18
Laen 3	220 000	220 000			1,7%	EUR	2027	18
Lühiajalised laenud kokku	2 131 170	2 131 170						
Pikaajalised laenud								
Laen 3	1 018 800		1 018 800		1,7%	EUR	2022	18
Pikaajalised laenud kokku	1 018 800		1 018 800					
Laenukohustised kokku	3 149 970	2 131 170	1 018 800					

31.12.2021 seisuga on laenukatisteks Kredexi garantii ja tütarettevõtete kinnistud Tallinn Endla tn 15 ja Endla tn 23.

Kinnistute bilansiline väärtus 31.12.2021 on 7 443 256 EUR ja 6 631 258 EUR.

Lisaks on panditud tütarettevõtete Mihkli AS ja Centennial OÜ osad.

Kinnistute bilansiline väärtus 31.12.2020 on 8 487 737 EUR ja 8 573 456 EUR.

31.12.2020 laenukatisteks tütarettevõtete kinnistud Tallinn Endla tn 15 ja Endla tn 23.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 502	13 502	
Võlad töövõtjatele	3 609	3 609	
Maksuvõlad	6 864	6 864	5
Muud võlad	2 200	2 200	
Muud viitvõlad	2 200	2 200	
Saadud ettemaksed	29 603	29 603	
Kokku võlad ja ettemaksed	55 778	55 778	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 268	41 268	
Võlad töövõtjatele	1 242	1 242	
Maksuvõlad	4 608	4 608	5
Muud võlad	3 000	3 000	
Muud viitvõlad	3 000	3 000	
Saadud ettemaksed	34 677	34 677	
Kokku võlad ja ettemaksed	84 795	84 795	

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	200	200
Aktsiate nimiväärtus	127.82	127.82

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 moodustas 29 813 014 eurot. Dividendide välja maksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 23 850 411 eurot ning dividendide välja maksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 5 962 603 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 moodustas 28 835 656 eurot. Dividendide välja maksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 23 068 525 eurot ning dividendide välja maksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 5 767 131 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Austria	0	5 003
Eesti	10 921	3 051
Hispaania	1 411	2 792
Holland	0	3 910
Itaalia	6 911	292
Läti	12 383	106 626
Rootsi	0	479
Saksamaa	170 953	113 102
Taani	2 996	30 733
Portugal	202	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	205 777	265 988
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	12 545	0
Norra	0	3 242
Ameerika Ühendriigid	473	2 652
Filipiinid	0	49 473
Suurbritannia	683	10 220
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	13 701	65 587
Kokku müügitulu	219 478	331 575
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisikorraldajate tegevus	219 478	331 575
Kokku müügitulu	219 478	331 575

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Kulud turismiteenustest väljaspool EL riike	0	94 884
Kulud turismiteenustest EL-s	179 234	176 151
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	179 234	271 035

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-76 538
Trahvid, viivised ja hüvitised	-26	-2
Muud	-2 696	0
Kokku muud ärikulud	-2 722	-76 540

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	-1 296	-3 446
Elektrienergia	-240	-1 254
Soojusenergia	-1 056	-2 192
Mitmesugused bürookulud	-29 114	-31 101
Lähetuskulud	0	-2 063
Marketingi kulud	-710	-2 310
Pangateenused	-761	-1 151
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-31 881	-40 071

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-73 980	-153 572
Sotsiaalmaksud	-24 992	-52 291
Kokku tööjõukulud	-98 972	-205 863
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-441	-2 707
Intressitulu laenudelt	565 378	421 756
Intressikulu laenudelt	-55 718	-50 999
Muud finantstulud ja -kulud	2 741	3 602
Kokku muud finantstulud ja -kulud	511 960	371 652

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Via Hansa Holding A/S
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Taani
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Via Hansa Holdings A/S
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Taani

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	16	
Tütarettevõtjad	608 208	545 176	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	241 121	243 515	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 508	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	869 837	788 707	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	60 000	220 000	9
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	245 000	9
Kokku laenukohustised	60 000	465 000	9
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	24 445	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 142	11 933	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	408	977	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 550	37 355	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	20 857 207	22 125 777	7
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 861 492	2 861 492	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 718 699	24 987 269	7
Laenukohustised			
Emaettevõtja	1 033 800	1 018 800	9
Kokku laenukohustised	1 033 800	1 018 800	9

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	21 686 686	799 091	63 276	22 422 501	373 110	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 861 492	0	0	2 861 492	48 645	
Kokku antud laenud	24 548 178	799 091	63 276	25 283 993	421 755	7

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	22 422 501	194 705	260 000	21 157 207	500 867	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 861 492	31 000	0	2 892 492	64 384	
Kokku antud laenud	25 283 993	225 705	260 000	24 049 699	565 251	7

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	325 000	923 400	9 600	1 238 800	15 930	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	495 000	250 000	250 000	245 000	8 096	
Kokku laenukohustised	820 000	1 173 400	259 600	1 483 800	24 026	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 238 800	75 000	220 000	1 093 800	18 488	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	245 000	0	245 000	0	636	
Kokku laenukohustised	1 483 800	75 000	465 000	1 093 800	19 124	

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	1 394	16 544
Tütarettevõtjad	2 022	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	12 537	107 954
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 476	64 724
Kokku müüdid	18 429	189 222

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	0	2 160
Tütarettevõtjad	782	13 537
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	137 049	123 473
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 293	11 600
Kokku ostetud	141 124	150 770

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	28 910	44 404

31.12.2021 intressinõudeid kokku summas 297 715 Eur:

Mihkli AS maksmata intressid 79 693 Eur;
 Vihula Mõis OÜ intresside ettemaks 43 Eur;
 Centennial OÜ maksmata intresse 198 231 Eur;
 Vihula manor Lifestyle OÜ maksmata intresse 42 Eur;
 Divine maksmata intresse 19 792 Eur.

31.12.2020. intressinõudeid kokku summas 248 452 Eur:

Mihkli AS maksmata intressid 38 605 Eur;
 Vihula Mõis OÜ maksmata intresse 126 739 Eur;
 Centennial OÜ maksmata intresse 83 108 Eur.

Antud laenud seotud osapooltega on kajastatud bilansikirjel "Nõuded ja ettemaksed".

Müüdnud teenused seotud osapooltele on kajastatud kasumiaruande kirjel "Müügitulud". Ostetud teenused seotud osapooltelt on kajastatud kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" ning "Mitmesugused tegevuskulud".

Tulud antud laenude intressidest kajastati kasumiaruande kirjel "Muud finantstulud ja -kulud". Ostude ja müükide puhul seotud osapooltega on tegemist teenuste saamise või osutamisega.

Via Hansa Eesti AS ei ole arvestanud eraldi tasusid juhatuse ja nõukogu liikmetele ega andnud muid olulisi soodustusi. Arvestatud tasude all kajastatakse Töölepingute alusel arvestatud palgatulu.

Informatsioon laenukohtade ja intresside kohta on kirjeldatud lisaks ka Lisas 7 ja Lisas 17.

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalse põhivara müügist	475 825	0
Tulu sihtfinantseerimisest	88 023	79 936
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	58 032
Kokku muud äritulud	563 848	137 968

Kasum materiaalse põhivara müügist sisaldab 2021.aastal Tallinna vanalinnas asunud kontori müügist saadud kasumit.

Tulu sihtfinantseerimisest 2021.aastal sisaldab 88 023 eurot tegevuskuludeks.

2020.aastal saadi tegevuskuludeks 60 000 eurot ja töötasude toetuseks saadi 19 936 eurot.

Trahvide all kajastatakse 2020.aastal

kliendile esitatud leppetrahvi teenuste hilisest annulleerimisest.

Lisa 20 Tegevuse jätkuvus

Seoses Covid -19 kriisiga ning riigipiiride sulgemisega on ettevõtte põhitegevus 2021.aastal jätkuvalt häiritud, mille tagajärjel on ettevõtte finantsnäitajad põhitegevusest langenud. Vaatamata mõningale ebakindlusele võib siiski eeldada, et ettevõtte suudab tegevust jätkata.

Via Hansa Eesti AS ei ole seisuga 31.12.2021 täitnud kõiki panga laenulepingu tingimusi laenu kattekordaja suhtes. Aruande koostamise ajal jätkub laenuleping varem kokkulepitud graafiku alusel ja tingimustel. Korraline laenulepingu tingimuste läbivaatamine toimub mai 2022.

31.12.2021 seisuga ületavad lühiajalised kohustused käibevarasid 228 870 EUR (31.12.2020 1 378 093 EUR) , millest on tekkinud negatiivne käibekapital.

Ettevõtte tegevuse jätkuvus on tagatud emaettevõtte toetusega. Seega ei põhjusta Via Hansa Eesti AS juhtkonna hinnangul olukord märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2022

Via Hansa Eesti Aktsiaselts (registrikood: 10366819) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI KARING	Juhatuse liige	29.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Via Hansa Eesti Aktsiaselts aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Via Hansa Eesti Aktsiaselts (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Via Hansa Eesti Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31. detsember 2021 on Via Hansa Eesti Aktsiaselts bilansikirjel Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatud investeeringud summas 7 382 980 eurot (31. detsember 2020: 6 182 980 eurot). Juhtkonna poolt meile antud finantsinformatsiooni põhjal ja meie poolt kasutatavate praktiliste auditi protseduuridega ei olnud meil võimalik piisavalt hinnata antud investeeringute kaetavat väärtust. Sellest tulenevalt ei olnud meil võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kas antud investeeringud tuleks 31. detsember 2021 seisuga alla hinnata ning millises summas ja perioodis tuleks vajadusel vastav kulu kasumiaruandes kajastada. Meie poolt esitatud sõltumatu vandeaudiitori aruanne ettevõtte 31. detsembril 2020 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aruandele oli eeltoodud asjaolu tõttu samuti modifitseeritud.

Seisuga 31. detsember 2021 on bilansikirjetel Nõuded ja ettemaksed kajastatud laenu- ja intressinõuded summas 24 316 373 eurot, nõuded ostjate vastu summas 241 121 eurot ning ettemaksed summas 241 121 eurot, kokku 24 681 296 eurot (31. detsember 2020: 25 532 446 eurot), mille kaetava väärtuse kohta ei saanud me auditi käigus piisavat tõendusmaterjali ja sellest tulenevalt hinnata, kas ja millises summas tuleks kajastada allahindlus nõuete väärtuse langusest. Meie poolt esitatud sõltumatu vandeaudiitori aruanne ettevõtte 31. detsembril 2020 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aruandele oli eeltoodud asjaolu tõttu samuti modifitseeritud.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda, välja arvatud meie aruande lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalik mõju.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et 31. detsember 2021 seisuga ületavad lühiajalised kohustused käibevara 288 871 euro võrra (31. detsember 2020: 1 378 094 eurot). Ettevõtte omanike ja juhtkonna kava tegevuste kohta on toodud raamatupidamise aastaaruande lisas 20. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte 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 ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/

Heidi Renzer

Vandeaudiitori number 469

Arvestus Finants Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 243

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

29.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Via Hansa Eesti Aktsiaselts (registrikood: 10366819) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	29.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 835 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	977 358
Kokku	29 813 014
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 813 014
Kokku	29 813 014

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	7912	219478	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6277870
Telefon	+372 6277873
Faks	+372 6277871
E-posti aadress	tallinn@viahansaborealis.com
Veebilehe aadress	www.viahansaborealis.com