

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: TENSİ-REİSİD AS

registrikood: 10323031

tänavatalu nimi, Ülikooli 4
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihthnumber: 51003

maakond: Tartu maakond

telefon: 7 344 208

faks: 7 344 208

e-posti aadress: tartu@tensireisid.ee

veebilehe aadress: www.tensireisid.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 10 Aktsiakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Tulumaks	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Lisa 19 Rahavood äritegevusest	13

Tegevusaruanne

Aktsiaseltsi TENSI-REISID põhitegevuseks on reise korraldamine Euroopa, Aafrika ja Aasia riikidesse. Põhiosa käibest langeb suvekuudele.

Firma eesmärgiks on pakkuda kõrge kvaliteediga reisiteenust. Klientidelt tulnud tagasiside ja erinevate uuringute järgi on see ka õnnestunud. Reisiportaali Turismiweb.ee külastajad valisid meid 2010.a. 186 reisifirma hulgast "Eesti rahva lemmikreisifirmaks".

Maailma Turismiorganisatsiooni (UNWTO) esialgsetel andmetel oli 2010.a. kogu maailmas reise arve 6,7% suurem kui 2009.a. ja 2,5% suurem kui rekordilisel 2008.a. Euroopa regioonides, v.a. Lääne-Euroopa, jäid tulemused allapoole 2008.a. taset. Seda eriti märkimisväärselt Põhja-, Kesk- ja Ida-Euroopas. Meie firmas oli 2010.a. reise arv võrreldes 2009.a. 3,15% ja võrreldes 2008.a. 43% väiksem. Reisijate arv vähenes vastavalt 5% ja 48%. Ka müügitulu oli väiksem: 2009.a. võrreldes 7% ja 2008.a. võrreldes 43%.

Peamised finantssuhtarvud.

	2010	2009
Müügitulu (kr.)	32 350 702	34 803 495
Tulu vähenemine	7%	38%
Puhaskasum (kr.)	137 911	1 215 231
Puhasrentaablus	0,4%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,8	5,82
ROA	1%	8%
ROE	1,3%	10%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu vähenemine (%) = $(\text{müügitulu } 2009 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2009 * 100$

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

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

2011.a. on plaanis jätkata kultuureiside traditsioone. Endiselt pakume reise Euroopasse, Aafrikasse ja Aasiasse. On välja töötamisel mitmed uued marsruudid. Kõik meie reiseid on põhjalikult läbi töötatud ja kokku pandud inimeste poolt, kellele rändamine on sügav kiindumus ja huviala.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 315 785	14 481 926	2
Nõuded ja ettemaksed	1 285 196	541 423	3
Kokku käibevara	13 600 981	15 023 349	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	739 668	114 632	5
Kokku põhivara	739 668	114 632	
Kokku varad	14 340 649	15 137 981	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 570 772	2 583 342	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 570 772	2 583 342	
Kokku kohustused	3 570 772	2 583 342	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	10
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 191 966	10 899 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 911	1 215 231	
Kokku omakapital	10 769 877	12 554 639	
Kokku kohustused ja omakapital	14 340 649	15 137 981	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	32 350 702	34 803 495	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 005 269	-28 134 861	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 245 816	-2 356 124	13
Tööjõukulud	-2 367 239	-3 178 853	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-70 964	-8 156	5
Muud ärikulud	-74 779	-20 840	15
Ärikasum (-kahjum)	586 635	1 104 661	
Finantstulud ja -kulud	62 366	376 393	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	649 001	1 481 054	
Tulumaks	-511 090	-265 823	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 911	1 215 231	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	586 635	1 104 661	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	70 964	8 156	5
Kokku korrigeerimised	70 964	8 156	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-743 773	248 261	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 487 430	-1 402 890	
Makstud ettevõtte tulumaks	-511 090	-265 823	
Kokku rahavood äritegevusest	890 166	-307 635	19
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-696 000	-122 788	
Laekunud intressid	62 366	376 393	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-633 634	253 605	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-2 422 673	-660 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 422 673	-660 000	
Kokku rahavood	-2 166 141	-714 030	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 481 926	15 195 956	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 166 141	-714 030	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 315 785	14 481 926	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	400 000	40 000	11 899 408	12 339 408
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 215 231	1 215 231
Makstud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
31.12.2009	400 000	40 000	12 114 639	12 554 639
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			137 911	137 911
Makstud dividendid			-1 922 673	-1 922 673
31.12.2010	400 000	40 000	10 329 877	10 769 877

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2010.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Äritegevuse rahavoogude leidmiseks on kasutatud kaudset meetodit, rahavoogude leidmiseks investeerimis- ja finantseerimistegevusest aga otsest meetodit.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha, pangas olev raha, tähtajalised hoiused, üleöö deposiidid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused on ümberhinnatud Eesti kroonidesse 31. detsembriga Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ettemaksete kirjel on kajastatud hankijatele tehtud maksed järgmise aasta reise eest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara kirjel on kajastatud varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 30 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, on kajastatud kuludes. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Amortisatsiooni arvestusel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit. Amortisatsiooninorm on 10 - 40%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10
Masinad ja seadmed	5

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Käibemaks on arvestatud aasta jooksul keskmise marginaali alusel. Detsembris on tehtud ümberarvestus 2010.aasta tegeliku marginaali järgi.

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande I skeemi.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital on moodustatud puhaskasumi eraldistest ja võrdub 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	866 031	871 165
Arvelduskontod	101 858	8 110 698
Tähtajalised hoiused	1 650 000	493 000
Paigutused ülikviidsetesse fondidesse	9 697 896	5 007 063
Kokku raha	12 315 785	14 481 926

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	212 042	64 754	4
Muud nõuded	1 070	13 460	
Viitlaekumised	1 070	0	
Ettemaksed	1 072 084	463 209	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 285 196	541 423	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		212 658		
Käibemaks	168 795		13 803	
Üksikisiku tulumaks		39 966		45 265
Sotsiaalmaks		83 829		91 228
Kohustuslik kogumispension		2 949		1 159
Töötuskindlustusmaksed		10 268		10 067
Ettemaksukonto jääk	43 247		50 951	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	212 042	349 670	64 754	147 719

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2008				
Jääkmaksumus				0
Ostud ja parendused		122 788	122 788	122 788
Amortisatsioonikulu		-8 156	-8 156	-8 156
31.12.2009				
Jääkmaksumus		114 632	114 632	114 632
Ostud ja parendused	696 000			696 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	696 000			696 000
Amortisatsioonikulu	-46 400	-24 564	-24 564	-70 964
31.12.2010				
Jääkmaksumus	649 600	90 068	90 068	739 668

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010	649 600	649 600

Ettevõtte on Swedbanki ees garantiikohustus 500 000 krooni, sellest deposiit 50 000 krooni.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	480 378	112 188	
Võlad töövõtjatele	251 025	360 547	8
Maksuvõlad	349 670	147 719	4
Muud võlad	41 932	637 652	
Muud viitvõlad	41 932	0	
Saadud ettemaksed	2 447 767	1 325 236	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 570 772	2 583 342	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	105 017	113 506
Puhkusetasude kohustus	146 008	247 041
Kokku võlad töövõtjatele	251 025	360 547

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	8 160 603	9 570 565
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 169 274	2 544 074
Kokku tingimuslikud kohustused	10 329 877	12 114 639

Lisa 10 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 350 702	34 803 495
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	32 350 702	34 803 495
Kokku müügitulu	32 350 702	34 803 495
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Reisikorraldajate tegevus	32 314 379	34 740 526
Reisibüroode tegevus	36 323	62 969
Kokku müügitulu	32 350 702	34 803 495

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud teenused	27 005 269	28 134 861
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 005 269	28 134 861

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	388 086	482 874
Mitmesugused bürookulud	1 394 886	1 364 246
Lähetuskulud	457 744	491 279
Koolituskulud	5 100	2 725
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	15 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 245 816	2 356 124

Lisa 14 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 759 505	2 373 598
Sotsiaalmaksud	607 734	805 255
Kokku tööjõukulud	2 367 239	3 178 853
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	15

Lisa 15 Muud ärikulud (kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	12 488	11 758
Trahvid, viivised ja hüvitised	37 975	0
Riigilõivud, lepingutasud	24 316	9 082
Kokku muud ärikulud	74 779	20 840

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	62 366	376 393
Intressitulu hoiustelt	62 366	0
Kokku finantstulud ja -kulud	62 366	376 393

Lisa 17 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	31.12.2010		31.12.2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 922 673	511 090	1 000 000	265 823
Kokku	1 922 673	511 090	1 000 000	265 823

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	134 370	276 060

Tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud isikutele on arvestatud töötasu 162 306 krooni

Lisa 19 Rahavood äritegevusest

Rahavood äritegevusest on korrigeeritud väljamakstud dividendide summaga 500 000 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

TENSI-REISID AS (registrikood: 10323031) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE KURRIKOFF	Juhatuse liige	15.03.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TENSI-REISID AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud TENSI-REISID AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäiteid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt TENSI-REISID AS finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Tiiu Toots

Vandeaudiitor nr.49

Audiitorettevõtja nimi OÜ Probil Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 231

Audiitorettevõtja asukoha aadress

Enelase 13-3, Soinaste küla, Ülenurme vald, Tartumaa 61709

17.03.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

TENSI-REISID AS (registrikood: 10323031) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU TOOTS	Vandeaudiitor	17.03.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 191 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 911
Kokku	10 329 877
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Kokku	1 000 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	32314379	99.89%	Jah
Reisibüroode tegevus	79111	36323	0.11%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7344208
Faks	+372 7344208
E-posti aadress	eve@tensireisid.ee
Veebilehe aadress	www.tensireisid.ee