

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: TENSIREISID AS

registrikood: 10323031

tänavatalu nimi: Ülikooli tn 4

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51003

telefon: +372 7344208

faks: +372 7344208

e-posti aadress: eve@tensireisid.ee

veebilehe aadress: www.tensireisid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Aktsiakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Muud äritulud	10
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Tööjõukulud	11
Lisa 16 Muud ärikulud	11
Lisa 17 Tulumaks	12
Lisa 18 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Aktsiaseltsi TENSI-REISID põhitegevuseks on reiside korraldamine Euroopa, Aafrika, Aasia riikidesse ning Ameerikasse. TENSI-REISID on turismiturul tegutsenud alates 1992.aastast. TENSI-REISID müüb põhiliselt reisipakette. Lisaks Eestist väljaminevate reiside korraldamisele tegeleb TENSI-REISID ka sisereiside korraldamisega. 2022.aastat võib pidada kordaläinuks: müügitulu kasvas 1,7 % võrreldes 2019. aastaga. Seoses olukorraga maailmas on sisereiside osakaal viimastel aastatel suurenenud. Kui 2019.aastal olid kõik välisreisid, siis 2022.aastal olid 23% reisidest sisereisid.

Firma eesmärgiks on pakkuda kõrge kvaliteediga reisiteenust nii era- kui äriklientidele. TENSI-REISIDE tugevuseks on hea klienditeenindus ja ettevõtte kõrge usaldusväärsus. Meie reisikonsultandid ja giidid annavad endast parima, et kõik reisid sujuksid tõrgeteta.

2023.aastal on plaanis jätkata kultuurireiside traditsioone. Väljatöötamisel on mitmed uued marsruudid nii välis- kui ka sisereiside osas

Peamised finantssuhtarvud.

	2021	2022
Müügitulu (eur)	1 304 516	3 157 381
Tulu kasv	190,4%	142%
Puhaskasum (eur)	213 756	286 262
Puhasrentaabilus	16,39%	9,07%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,94	2,11
ROA	15,6%	18,05%
ROE	31,7%	34,05%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 * 100$

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

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 364 627	1 167 831	2
Nõuded ja ettemaksed	208 967	180 267	3
Kokku käibevarad	1 573 594	1 348 098	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 294	20 605	5
Kokku põhivarad	12 294	20 605	
Kokku varad	1 585 888	1 368 703	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	745 247	694 324	7
Kokku lühiajalised kohustised	745 247	694 324	
Kokku kohustised	745 247	694 324	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	10
Kohustuslik reservkapital	2 560	2 560	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	526 219	432 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	286 262	213 756	
Kokku omakapital	840 641	674 379	
Kokku kohustised ja omakapital	1 585 888	1 368 703	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 157 381	1 304 516	11
Muud äritulud	4 629	99 756	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 542 399	-1 011 553	13
Mitmesugused tegevuskulud	-84 318	-42 679	14
Tööjõukulud	-212 646	-122 692	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 311	-8 311	5
Muud ärikulud	-5 436	-5 419	16
Ärikasum (kahjum)	308 900	213 618	
Intressitulud	179	138	
Intressikulud	-24	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	309 055	213 756	
Tulumaks	-22 793	0	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	286 262	213 756	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Tegemist on väikeettevõtte lühendatud aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised on ümber hinnatud eurodesse 31.detsembri seisuga Euroopa Keskpannga 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara kirjel on kajastatud varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1920 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1920 euro, on kajastatud kuludes. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Amortisatsiooni arvestusel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit. Amortisatsiooninorm on 5 - 40%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1920

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Masinad ja seadmed	5

Tulud

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

Maksustamine

Käibemaks on arvestatud aasta jooksul keskmise marginaali alusel. Detsembrikuu deklaratsioonis on tehtud ümberarvestus 2022. aasta tegeliku marginaali järgi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	20 938	43 680
Arvelduskontod	771 914	642 376
Tähtajalised hoiused	571 775	481 775
Kokku raha	1 364 627	1 167 831

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	601	601	4
Muud nõuded	587	587	
Viitlaekumised	587	587	
Ettemaksed	207 779	207 779	
Tulevaste perioodide kulud	207 779	207 779	
Kokku nõuded ja ettemaksed	208 967	208 967	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	349	349	4
Muud nõuded	399	399	
Viitlaekumised	399	399	
Ettemaksed	179 519	179 519	
Tulevaste perioodide kulud	179 519	179 519	
Kokku nõuded ja ettemaksed	180 267	180 267	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		12 442		17 471
Käibemaks		5 824		6 675
Üksikisiku tulumaks		3 885		2 666
Erisoodustuse tulumaks		121		73
Sotsiaalmaks		8 771		4 890
Kohustuslik kogumispension		390		187
Töötuskindlustusmaksed		580		317
Ettemaksukonto jääk	601		349	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	601	32 013	349	32 279

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2020					
Soetusmaksumus	44 483	35 514	2 166	37 680	82 163
Akumuleeritud kulum	-34 103	-16 978	-2 166	-19 144	-53 247
Jääkmaksumus	10 380	18 536	0	18 536	28 916
Amortisatsioonikulu	-2 224	-6 087		-6 087	-8 311
31.12.2021					
Soetusmaksumus	44 483	35 514	2 166	37 680	82 163
Akumuleeritud kulum	-36 327	-23 065	-2 166	-25 231	-61 558
Jääkmaksumus	8 156	12 449	0	12 449	20 605
Amortisatsioonikulu	-2 224	-6 087		-6 087	-8 311
31.12.2022					
Soetusmaksumus	44 483	35 514	2 166	37 680	82 163
Akumuleeritud kulum	-38 551	-29 152	-2 166	-31 318	-69 869
Jääkmaksumus	5 932	6 362	0	6 362	12 294

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Ehitised	5 932	8 156
Kokku	5 932	8 156

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	131 616	131 616	
Võlad töövõtjatele	27 595	27 595	8
Maksuvõlad	32 013	32 013	
Muud võlad	278 750	278 750	
Dividendivõlad	223 000	223 000	
Muud viitvõlad	55 750	55 750	
Saadud ettemaksed	275 273	275 273	
Tulevaste perioodide tulud	275 273	275 273	
Kokku võlad ja ettemaksed	745 247	745 247	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	83 264	83 264	
Võlad töövõtjatele	26 201	26 201	8
Maksuvõlad	32 279	32 279	
Muud võlad	245 004	245 004	
Dividendivõlad	193 000	193 000	
Muud viitvõlad	52 004	52 004	
Saadud ettemaksed	307 576	307 576	
Tulevaste perioodide tulud	307 576	307 576	
Kokku võlad ja ettemaksed	694 324	694 324	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	10 797	5 973
Puhkusetasude kohustis	16 798	20 228
Kokku võlad töövõtjatele	27 595	26 201

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	649 985	516 975
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	162 496	129 244
Kokku tingimuslikud kohustised	812 481	646 219

Lisa 10 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 157 381	1 304 516
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 157 381	1 304 516
Kokku müügitulu	3 157 381	1 304 516
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisikorraldajate tegevus	3 154 410	1 303 897
Reisibüroode tegevus	2 971	619
Kokku müügitulu	3 157 381	1 304 516

Lisa 12 Muud äritulud (eurodes)

	2022	2021
Kasum valuutakursi muutustest	9	8
Rendi- ja üüritulu	4 620	5 010
EAS toetus	0	94 738
Kokku muud äritulud	4 629	99 756

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 542 399	1 011 553
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 542 399	1 011 553

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	19 194	17 801
Energia	1 808	364
Elektrienergia	1 808	364
Mitmesugused bürookulud	34 746	20 335
Lähetuskulud	10 498	1 026
Koolituskulud	0	20
Reklaamikulu	18 072	3 133
Kokku mitmesugused tegevuskulud	84 318	42 679

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	158 258	90 939
Sotsiaalmaksud	54 388	31 753
Kokku tööjõukulud	212 646	122 692
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	71	54
Riigilõivud, lepingutasud	5 365	5 365
Kokku muud ärikulud	5 436	5 419

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	120 000	30 000	0	0
Eesti	120 000	30 000	0	0
Kokku	120 000	30 000	0	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	16 930	9 804

Tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud isikutele on arvestatud töötasu 16 930 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.02.2023

TENSI-REISID AS (registrikood: 10323031) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE KURRIKOFF	Juhatuse liige	15.02.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TENSI-REISID AS aktsionäridele

Oleme üle vaadanud TENSI-REISID AS raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt TENSI-REISID AS finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Eetvõtte eelmist raamatupidamise aastaaruannet, mis lõppes seisuga 31.12.2021, ei ole auditeeritud ega üle vaadatud.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

15.02.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

TENSI-REISID AS (registrikood: 10323031) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	15.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	526 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	286 262
Kokku	812 481
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Kokku	120 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	3154410	99.91%	Jah
Reisibüroode tegevus	79111	2971	0.09%	Ei

Sidevahendid

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