

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi : TENSIREISID AS

registrikood: 10323031

tänavatalu nimi, Ülikooli 4
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

postisihtnumber: 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Saadud ettemaksed	12
Lisa 10 Aktsiakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Tulumaks	14
Lisa 17 Kasutusrent	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Lisa 19 Rahavood äritegevusest	14

Tegevusaruanne

Aktsiaseltsi TENSI-REISID põhitegevuseks on reiside korraldamine Euroopa, Aafrika ja Aasia riikidesse. Põhiosa käibest langeb suvekuudele. 2009.aastal moodustas müügitulu 34 803 495 krooni. Müük vähenes aastaga 38%. Müügitulust moodustas välisreiside müük 99,9% ja Eestisest reiside müük 0,4%.

Peamised finantssuhtarvud.

	2009	2008
Müügitulu (kr.)	34 803 495	56 452 025
Tulu vähenemine	38%	
Tulu kasv		27%
Puhaskasum (kr.)	1 215 231	4 311 870
Puhasrentaablus	3%	8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,82	4,40
ROA	8%	27%
ROE	10%	35%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2008 - \text{müügitulu } 2007) / \text{müügitulu } 2007 * 100$

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

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

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

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

2010. aastal on ettevõttel plaanis jätkata tootevaliku laiendamist ja arendamist. On plaanis arendada oma turundustegevust massturunduselt rohkem otse- ja sihtturunduse suunas, jätkates sihtpakkumiste tegemist erinevate huvidega reisijatele ja arendades uusi otsepakkumisi.

Aktsiaseltsi juhatus koosneb ühest ja nõukogu kolmest liikmest. Keskmine töötajate arv oli 15 ja nende palkade üldsumma 2 373 598 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

TENSI-REISID AS juhatus deklareerib oma vastutust 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab aktsiaseltsi finantsseisundit, rahavoogusid ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

Juhatuse hinnangul on äriühing TENSI-REISID AS jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Sirje Kurrikoff
juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 481 926	15 195 956	2
Nõuded ja ettemaksed	541 423	769 040	3
Kokku käibevara	15 023 349	15 964 996	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	114 632	0	5
Kokku põhivara	114 632	0	
Kokku varad	15 137 981	15 964 996	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 583 342	3 625 588	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 583 342	3 625 588	
Kokku kohustused	2 583 342	3 625 588	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	400 000	400 000	10
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 899 408	7 587 538	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 215 231	4 311 870	
Kokku omakapital	12 554 639	12 339 408	
Kokku kohustused ja omakapital	15 137 981	15 964 996	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	34 803 495	56 452 025	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 134 861	-46 903 847	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 356 124	-2 818 272	13
Tööjõukulud	-3 178 853	-3 050 028	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 156	-11 555	5
Muud ärikulud	-20 840	-15 359	
Ärikasum (-kahjum)	1 104 661	3 652 964	
Finantstulud ja -kulud	376 393	712 071	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 481 054	4 365 035	
Tulumaks	-265 823	-53 165	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 215 231	4 311 870	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 104 661	3 652 964	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 156	58 375	5
Kokku korrigeerimised	8 156	58 375	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	248 261	703 405	
Varude muutus	0	111 370	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 402 890	-1 277 322	
Makstud intressid	0	-8 868	
Makstud ettevõtte tulumaks	-265 823	-53 165	
Kokku rahavood äritegevusest	-307 635	3 186 759	19
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-122 788	0	
Laekunud intressid	376 393	758 689	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	253 605	758 689	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-660 000	-380 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-660 000	-380 000	
Kokku rahavood	-714 030	3 565 448	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 195 956	11 668 258	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-714 030	3 565 448	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-37 750	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 481 926	15 195 956	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000	40 000	7 787 538	8 227 538
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			4 311 870	4 311 870
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2009.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamisseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning lühiajalisi deposiite.

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 hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

põhivara on 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, kajastatakse kuludes. Amortisatsiooni arvestusel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit. Amortisatsiooninorm on 10 - 40%.

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	871 165	517 861
Arvelduskontod	8 110 698	345 584
Tähtajalised hoiused	493 000	5 493 000
Paigutused ülikviidsetesse fondidesse	5 007 063	8 839 511
Kokku raha	14 481 926	15 195 956

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu		45 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64 754	0	4
Muud nõuded	13 460	45 404	
Ettemaksed	463 209	678 636	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	541 423	769 040	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			532
Käibemaks	13 803		18 246
Üksikisiku tulumaks		45 265	46 354
Sotsiaalmaks		91 228	94 940
Kohustuslik kogumispension		1 159	4 418
Töötuskindlustusmaksed		10 067	2 369
Ettemaksukonto jääk	50 951		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64 754	147 719	166 859

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus			273 939	273 939
Akumuleeritud kulum			-215 564	-215 564
Jääkmaksumus			58 375	58 375
Amortisatsioonikulu			-11 555	-11 555
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-46 820	-46 820
31.12.2008				
Jääkmaksumus			0	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	0	114 632

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	112 188	184 036	
Võlad töövõtjatele	360 547	428 576	7
Maksuvõlad	147 719	166 859	4
Muud võlad	637 652	225 407	8
Saadud ettemaksed	1 325 236	2 620 710	9
Kokku võlad ja ettemaksed	2 583 342	3 625 588	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Palgavõlgnevus	113 506	121 540	
Puhkusekohustus	247 041	307 036	
Kokku võlad töövõtjatele	360 547	428 576	7

Lisa 8 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	4 740	4 740			
Muud võlad	632 912	632 912			
Kokku muud võlad	637 652	637 652			

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	22 875	22 875			
Muud võlad	202 532	202 532			
Kokku muud võlad	225 407	225 407			

Muud võlad koosneb dividendendivõlast ja dividendide tulumaksu võlast.

Lisa 9 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjate ettemaksed	1 325 236	2 620 710	
Kokku saadud ettemaksed	1 325 236	2 620 710	9

1 325 236 Ettemaksed 2010.a. reisede eest

2 620 710 Ettemaksed 2009.a. reise eest

Lisa 10 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 803 495	56 452 025
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	34 803 495	56 452 025
Kokku müügitulu	34 803 495	56 452 025
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Reisikorraldajate tegevus	34 740 526	56 275 678
Reisibüroode tegevus	62 969	176 347
Kokku müügitulu	34 803 495	56 452 025

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud teenused	28 134 861	46 903 847
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 134 861	46 903 847

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	482 874	518 963
Mitmesugused bürookulud	1 364 246	1 609 526
Lähetuskulud	491 279	687 083
Koolituskulud	2 725	2 700
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	15 000	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 356 124	2 818 272

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	2 373 598	2 278 820
Sotsiaalmaksud	805 255	771 208
Kokku tööjõukulud	3 178 853	3 050 028
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	18

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	376 393	758 689
Intressikulud	0	-8 868
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-37 750
Kokku finantstulud ja -kulud	376 393	712 071

Lisa 16 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 000 000	265 823
Kokku	1 000 000	265 823

Lisa 17 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	25 970	25 810

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	276 060	158 400

Tegevjuhiga seotud isikule on antud laenu 19.02.2009 625000 krooni, mis on tagastatud koos intressidega 24.04.2009

Lisa 19 Rahavood äritegevusest

Rahavood äritegevusest on korrigeeritud väljamaksmata dividendide summaga 340 000 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

TENSI-REISID AS (registrikood: 10323031) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE KURRIKOFF	Juhatuse liige	03.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TENSI-REISID AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud TENSI-REISID AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt TENSI-REISID AS finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantsstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tiiu Toots

Vandeaudiitori number 49

Audiitorettevõtja nimi: OÜ Probil Audit

Audiitorettevõtja tegevulosa number: 231

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Enelase 13-3, Soinaste küla, Tartumaa

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 03.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

TENSI-REISID AS (registrikood: 10323031) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU TOOTS	Vandeaudiitor	03.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 899 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 215 231
Kokku	12 114 639
Jaotamine	
Dividendideks	1 922 673
Kokku	1 922 673

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	34740526	99.82%	Jah
Reisibüroode tegevus	79111	62969	0.18%	Ei

Sidevahendid

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