

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: TENSIREISID AS

registrikood: 10323031

tänava/talu nimi, Ülikooli 4

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51003

telefon: +372 7344208

faks: +372 7344209

e-posti aadress: eve@tensireisid.ee

veebilehe aadress: www.tensireisid.ee

Sisukord

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	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Aktsiakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Tulumaks	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Aktsiaseltsi TENSI-REISID põhitegevuseks on reise korraldamine Euroopa, Aafrika, Aasia riikidesse ning Ameerikasse. Reisidest 59% toimuvad 3. kvartalis. Müügitulust laekub enamus ehk 60%, samuti 3.kvartalis.

Firma eesmärgiks on pakkuda kõrge kvaliteediga reisiteenust. Klientidelt tulnud tagasiside ja erinevate uuringute järgi on see ka õnnestunud.

Maailma Turismiorganisatsiooni (UNWTO) esialgsetel andmetel kasvas väliturism 2014.a.kokkuvõttes kogu maailmas 4,7% . Reaside arv Euroopa riikidesse kasvas 4%. Kesk- ja Ida-Euroopa piirkonda reisimine vähenes 0,4%, mis on olulisel määral seotud Venemaaga. Meie firmas kasvas reise arv võrreldes 2013.aastaga 3,8%. Reaside arv Venemaale aga vähenes 33%. Reisijaid oli eelmise aastaga võrreldes vähem 23,4%. Müügitulu kasv oli 6,8% võrreldes 2013. aastaga, jäädes alla rekordilise 2008. a. taset.

Peamised finantssuhtarvud.

	2014	2013
Müügitulu (eur)	2 797 465	2 618 471
Tulu kasv	6,8%	11,2%
Puhaskasum (eur)	46 507	68 266
Puhasrentaablus	1,7%	2,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,2	2,4
ROA	4,1%	5,8%
ROE	7,4%	9,7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2014 - müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

2015.a. on plaanis jätkata kultuureiside traditsioone. Endiselt pakume reise Euroopasse, Aafrikasse, Aasiasse ja Ameerikasse. On välja töötamisel mitmed uued marsruudid. Aasta-aastalt on täienenud ka temaatiliste reise marsruudid gruppidele (talunikud, aiandushuvilised, laulukoorid, gurmaanid jne.). Kõik meie reisid on põhjalikult läbi töötatud ja kokku pandud inimeste poolt, kellele rändamine on sügav kiindumus ja huviala.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	993 127	930 043	2
Nõuded ja ettemaksed	107 374	207 948	3
Kokku käibevara	1 100 501	1 137 991	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24 916	30 845	5
Kokku põhivara	24 916	30 845	
Kokku varad	1 125 417	1 168 836	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	496 544	466 470	7
Kokku lühiajalised kohustused	496 544	466 470	
Kokku kohustused	496 544	466 470	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	10
Kohustuslik reservkapital	2 560	2 560	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	554 206	605 940	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 507	68 266	
Kokku omakapital	628 873	702 366	
Kokku kohustused ja omakapital	1 125 417	1 168 836	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 797 465	2 618 471	11
Muud äritulud	2	184	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 383 942	-2 214 650	12
Mitmesugused tegevuskulud	-151 040	-151 087	13
Tööjõukulud	-171 532	-159 946	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 929	-6 451	5
Muud ärikulud	-9 596	-7 406	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	75 428	79 115	
Intressikulud	-1	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2 979	6 164	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 406	85 279	
Tulumaks	-31 899	-17 013	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 507	68 266	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	75 428	79 115	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 929	6 451	
Kokku korrigeerimised	5 929	6 451	5
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	100 574	-63 802	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-49 153	73 211	
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 261	-17 013	
Kokku rahavood äritegevusest	117 517	77 962	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	2 979	6 164	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 979	6 164	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-57 412	-25 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57 412	-25 000	
Kokku rahavood	63 084	59 126	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	930 043	870 917	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	63 084	59 126	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	993 127	930 043	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 600	2 560	669 940	698 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)			68 266	68 266
Makstud dividendid			-64 000	-64 000
31.12.2013	25 600	2 560	674 206	702 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)			46 507	46 507
Makstud dividendid			-120 000	-120 000
31.12.2014	25 600	2 560	600 713	628 873

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2014.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 eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused on ümberhinnatud eurodesse 31.detsembri seisuga Euroopa Keskpanga 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 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 10 - 40%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1920

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10
Masinaid ja seadmed	5

Kohustuslik reservkapital

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

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 2014. aasta tegeliku marginaali järgi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	57 836	67 137
Arvelduskontod	470 320	17 395
Tähtajalised hoiused	464 971	464 967
Paigutused üllikviidsetesse fondidesse	0	380 544
Kokku raha	993 127	930 043

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 250	13 250	4
Muud nõuded	1 263	1 263	
Viitlaekumised	1 263	1 263	
Ettemaksed	92 861	92 861	
Tulevaste perioodide kulud	92 861	92 861	
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 374	107 374	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 141	13 141	
Muud nõuded	1 039	1 039	
Viitlaekumised	1 039	1 039	
Ettemaksed	193 768	193 768	
Tulevaste perioodide kulud	193 768	193 768	
Kokku nõuded ja ettemaksed	207 948	207 948	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 368		9 670	
Üksikisiku tulumaks		3 082		3 170
Erisoodustuse tulumaks		27		1
Sotsiaalmaks		6 177		6 122
Kohustuslik kogumispension		276		262
Töötuskindlustusmaksed		451		504
Ettemaksukonto jääk	4 882		3 471	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 250	10 013	13 141	10 059

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012					
Soetusmaksumus	44 483	7 847	2 166	10 013	54 496
Akumuleeritud kulum	-11 862	-5 230	-108	-5 338	-17 200
Jääkmaksumus	32 621	2 617	2 058	4 675	37 296
Amortisatsioonikulu	-4 448	-1 570	-433	-2 003	-6 451
31.12.2013					
Soetusmaksumus	44 483	7 847	2 166	10 013	54 496
Akumuleeritud kulum	-16 310	-6 800	-541	-7 341	-23 651
Jääkmaksumus	28 173	1 047	1 625	2 672	30 845
Amortisatsioonikulu	-4 449	-1 047	-433	-1 480	-5 929
31.12.2014					
Soetusmaksumus	44 483	7 847	2 166	10 013	54 496
Akumuleeritud kulum	-20 759	-7 847	-974	-8 821	-29 580
Jääkmaksumus	23 724	0	1 192	1 192	24 916

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	23 724	28 172
Kokku	23 724	28 172

Ettevõtetel on Swedbanki ees garantiikohustused, millest deposiidid on: 3196 eurot tähtajaga 31.12.2014, 3200 eurot tähtajaga 31.12.2015 ja 458 575 eurot tähtajaga 31.01.2015.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 580	41 580	
Võlad töövõtjatele	18 204	18 204	8
Maksuvõlad	10 013	10 013	4
Muud võlad	233 178	233 178	
Dividendivõlad	184 000	184 000	
Muud viitvõlad	49 178	49 178	
Saadud ettemaksed	193 569	193 569	
Tulevaste perioodide tulud	193 569	193 569	
Kokku võlad ja ettemaksed	496 544	496 544	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	101 072	101 072	
Võlad töövõtjatele	16 465	16 465	
Maksuvõlad	10 059	10 059	
Muud võlad	153 686	153 686	
Dividendivõlad	121 412	121 412	
Muud viitvõlad	32 274	32 274	
Saadud ettemaksed	185 188	185 188	
Tulevaste perioodide tulud	185 188	185 188	
Kokku võlad ja ettemaksed	466 470	466 470	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	7 740	7 267
Puhkusetasude kohustus	10 464	9 198
Kokku võlad töövõtjatele	18 204	16 465

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	474 563	532 623
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	126 150	141 583
Kokku tingimuslikud kohustused	600 713	674 206

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 797 465	2 618 471
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 797 465	2 618 471
Kokku müügitulu	2 797 465	2 618 471
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisikorraldajate tegevus	2 794 653	2 614 644
Reisibüroode tegevus	2 812	3 827
Kokku müügitulu	2 797 465	2 618 471

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 383 942	2 214 650
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 383 942	2 214 650

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	22 394	22 353
Energia	1 321	1 426
Elektrienergia	1 321	1 426
Mitmesugused bürookulud	51 101	55 238
Lähetuskulud	6 101	2 976
Reklaamikulu	70 123	69 094
Kokku mitmesugused tegevuskulud	151 040	151 087

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	128 029	119 373
Sotsiaalmaksud	43 503	40 573
Kokku tööjõukulud	171 532	159 946
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	1 661	1 173
Riigilõivud, lepingutasud	7 935	6 233
Kokku muud ärikulud	9 596	7 406

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	2 979	6 164
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 979	6 164

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	120 000	31 899	64 000	17 013
Kokku	120 000	31 899	64 000	17 013

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 260	3 846

Tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud isikutele on arvestatud töötasu 10 680 eurot

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2015

TENSI-REISID AS (registrikood: 10323031) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE KURRIKOFF	Juhatuse liige	02.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TENSI-REISID AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud TENSI-REISID AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate 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, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate 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 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

04.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

TENSI-REISID AS (registrikood: 10323031) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	04.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	554 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 507
Kokku	600 713
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Kokku	120 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	2794653	99.90%	Jah
Reisibüroode tegevus	79111	2812	0.10%	Ei

Sidevahendid

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