

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Reisieksperdi Aktsiaselts

registrikood: 10101104

tänavanimi: Roosikrantsi tn 8b-5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10119

telefon: +372 6108601

faks: +372 6108620

e-posti aadress: sekretar@reisiekspert.ee

veebilehe aadress: www.reisiekspert.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Bilanss	9
Kasumiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	18
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	20
Lisa 10 Kasutusrent	20
Lisa 11 Laenukohustised	21
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	22
Lisa 15 Aktsiakapital	23
Lisa 16 Müügitulu	24
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 19 Tööjõukulud	25
Lisa 20 Tulumaks	25
Lisa 21 Seotud osapooled	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28



Reisieksperti AS

2021. aasta tegevusaruanne

1. Sisukord

1. Sisukord.....	1
2. Ülevaade aruandeaasta peamistest tegevusvaldkondadest, toote – ja teenuste gruppidest.....	1
3. Ülevaade olulistest sündmustest majandusaastal.....	2
4. Olulisemad aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavad investeeringud.....	2
5. Arendustegevuse projektid aastatel 2021 ja 2022.....	2
6. Juhatuse ettevõttelt saadud tasud ja soodustused.....	3
7. Väljastatud garantiid ja potentsiaalsed kohustused.....	3
8. Töötajate tasu üldsumma.....	3
9. Keskmise töötajate arv aastal 2021.....	3
10. Majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud oma aktsiad.....	3
11. Reisieksperti lühitutvustus.....	3
12. Reisieksperti peamised tegevusvaldkonnad, tooted ja teenused.....	4
12.1. Outgoingutoodet:.....	4
12.2. Incomingutoodet:.....	4
12.3. Konverentside korraldamine.....	4
12.4. Kasutatavad broneerimissüsteemid:.....	5
13. Toodete ja teenuste finantsanalüüs.....	5
14. Tegevuskeskkonna analüüs.....	5
15. Organisatsioon ja inimesed.....	5
16. Majandusaasta prognoosid.....	6
17. Peamised finantssuhtarvud 2021 ja 2020 kohta.....	6

2. Ülevaade aruandeaasta peamistest tegevusvaldkondadest, toote – ja teenuste gruppidest

Reisieksperti tegevuse põhisuundadeks on (a) Reisiteenuste müük jaeklientidele (lõpptarbijatele) ning edasimüüjatele, (b) Reiskorraldus (oma reisipakettide tootmine ja turustamine), (c) Äriklientuuri teenindus, (d) Incoming (Eestisse ja ümberkaudsetesse riikidesse saabuvate klientide teenindamine, sh siseturism), (e) Konverentside ja kongresside teenindus (sh incentive ja korporatiivrühmade reisiteenused). Reisieksperti eesmärk on arendada ja edendada riskide hajutamise eesmärgil kõiki põhisuundi.

2021.aasta möödus 2020-nda aasta jaanuaris Hiinast alguse saanud ja kiiresti üle maailma levinud COVID-19 pandeemia mõjusfääris. Sissetuleva turismi suunal tegevus praktiliselt puudus. Eestist väljuvate reisiteenuste müük kõikus sõltuvalt Eestis, Euroopas ja terves maailmas kehtivatest piirangutest, ie epidemioloogilisest olukorrast. Ärikliendi teeninduses, sh sündmuste korraldamise valdkonnas, teenuste osutamise maht püsis tavapärase rütmis, kuid osalejate arvult väiksemas mahu, samas tehnoloogiliselt nõudlikumal tasemel.

2022-ndal aastal on plaanis jätkata valitud tegevuse põhisuundade arendamist jälgides majandusprognoose, olukorda töajouturul ning epidemioloogilist olukorda, riigi ja omavalitsuste poolt kehtestatud reegleid ja soovituslikke samme. Muutusi peamistes tegevusvaldkondades järgmisel majandusaastal kavas ei ole.

3. Ülevaade olulistest sündmustest majandusaastal

Reisieksperti AS 2021-nda aasta tegevus oli suunatud COVID-19-st tingitud kriisist võimalikult kiirelt, stabiilselt ja tasakaalukalt väljatulemisele, tagades ettevõtte tegutsemise jätkusuutlikkuse eelkõige otsides võimalusi kulude kokkuhoiuks ning töötades välja uusi, kriisiolukorras toimivaid tegevussuundi.

Aastal 2021 on Reisieksperti AS taotlenud ja saanud Töötukassa toetust summas 97 668 eur ja EAS kriisiabi summas 174 989 eur.

Ettevõtlustegevuse suunasime müüdavate teenuste (sh äriklientide teenindus, konverentsiteenused) pakkumisele, samuti jaeklientide pakettreiside vahendamisele.

Sissetuleva turismi suunal panustati osalemisele virtuaalsetel messidel ja veebinaridel, et tagada antud tegevussuuna jätkusuutlikkus. Olemasolevatele klientidele korraldasime sihtkohta tutvustavate veebiseminaride seeria. 2021. aasta prognoos edasistele aastatele oli veel aasta lõpus hea, reisikorraldajate ja välituristide huvi Eesti kui turismisihtkoha vastu tõusis. 2022-ndal aastal muutis Venemaa agressioon Ukrainasse sissetuleva turismi fookust ja mahtu negatiivses suunas.

4. Olulisemad aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavad investeeringud

Aastal 2021 investeeris Reisiekspert virtuaal- ja hübriidsündmuste korraldamise tehnilistesse (veebi)lahendustesse, reisiteenuste müügis ja turunduses kasutatava tehnoloogia uuendusse ning tarkvara arendusse.

5. Arendustegevuse projektid aastatel 2021 ja 2022

Reisieksperti arendustegevus aastal 2021 oli piiratud kriisist tingitud olukorra tõttu, kuid siiski olid prioriteedid äriklientuurile suunatud toodete ja teenuste ning konverentsiteenuste osakaalu tõstmine käibes, jaekliendile suunatud teenuste turuosa kasvatamine. Aastal 2022 jätkame varasemate aastate arendustegevustega.

2021. aastal viisime läbi 3 rohkem kui 300 osalejaga hübriidkonverentsi, jätkusid ettevalmistused (tänu ka sündmuste lükkumisele eelneval ja sel aastal) mitme enam kui 300 osalejaga rahvusvahelise konverentsi läbiviimiseks 2022-l ja 2023-ndal aastal.

6. Juhatuse ettevõttelt saadud tasud ja soodustused

Juhatuse saadud töötasu aastal 2021 oli 73 889 EUR , sellest 5694 EUR Töötukassa töötasu hüvitisena.

7. Väljastatud garantiid ja potentsiaalsed kohustused

Reisiekspert ei ole väljastanud garantiikirju, võtnud riske ega kohustusi.

8. Töötajate tasu üldsumma

Töötajate töötasu üldsumma aastal 2021 oli 590 955 EUR.

9. Keskmine töötajate arv aastal 2021

Keskmine töötajate arv aastal 2021 oli 39, keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale 28; sh. üldosakonnas 10 töötajat, juhtkonnas 4.

10. Majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud oma aktsiad

Majandusaastal 2021 ei ole Reisiekspert omandanud ega tagatiseks võtnud oma aktsiaid.

11. Reisieksperti lühitutvustus

Reisiekspert on suurim Eesti erakapitalil põhinev täisteenust pakkuv reisibüroo (asutatud 1995). Firma tegevusvaldkondadeks on (a) Reisiteenuste müük, (b) Reisikorraldus, (c) Äriklientuuri teenindus, (d) Incoming (Eestisse ja ümberkaudsetesse riikidesse saabuvate klientide teenindamine, sh siseturism), (e) Konverentside ja kongresside teenindus (sh incentive reisiteenused). Meie äriidee: (a) täisteenust pakkuv reisibüroo ja reisikorraldaja, (b) kvaliteetsed teenused (vs. lihtsustatud odavad teenused), (c) "rätsepätöö" (reisiteenused vastavalt kliendi soovidele), (d) nišsturgude kasutamine. Firmalause: "Kvaliteetreisid Reisiekspertilt".

Veebilehed – www.reisiekspert.ee , www.conference-expert.eu, www.travel-expert.eu, lennupiletite on-line veeb - www.lennupiletid.ee, reiside müügi veeb www.reisid.ee, lastminute.ee

Reisieksperti kontorid asuvad:

- (a) Peakorter Tallinnas, Roosikrantsi 8B-5 (äriklienditeenindus, incoming- ja agendimüük, reisikorraldus ja üldjuhtimine)
- (b) Tallinna Roosikrantsi büroo, Roosikrantsi 8B (teenuste letimüük)
- (c) Viljandi büroo, Tartu tn 1A (teenuste letimüük)

- (d) Tartu büroo, Kūūni 4 (teenuste letimūūk)
- (e) Pärnu büroo, Rūūtli 47 (teenuste letimūūk)

12. Reisiēksperdi peamised tegevusvaldkonnad, tooted ja teenused

12.1. Outgoingutooded:

- Reisiteenuste ja reisiteenustega seotud agentuurimūūk
- kōik IATA ja mitmed mitte-IATA lennufirmad
- hotellid üle maailma
- laeva-, praami-, rongi- ja bussiooperaatorid
- autorent
- reisikindlustus
- viisateenused
- vahendatavad valmis reisipaketid (Novatours, Coral Travel, Germalō, Tez Tour, Alpiexpress)
- Nišiturud
 - rongi- ja praamipiletid Euroopas
 - piletid erinevatele űiritustele üle maailma

12.2. Incomingutooded:

- Hotellimajutuse mūūk (űksikisikutele ja gruppidele)
- Erinevad ringsōidud Eestis, mujal Baltimaades
- Ekskursioonitooded
 - (Tallinn Official Sightseeing Tour, Lahemaa National Park and Manor Houses, Day Tour to Helsinki, Art Tour of Tallinn)
- Muud kaasnevad teenused
 - sh transport, giidid, tōlkimine, toitlustamine, vaba aja veetmine, ekskursioonid, ringreisid, incentive tooted

12.3. Konverentside korraldamine

- Tāisteenus konverentsi vōi seminari korraldamiseks
 - projekti juhtimine, eelarve koostamine
 - konverentsikoha ja teenuste vāljapakkumine
 - abi programmi kokkupanekul
 - delegaatide registreerimine (sh andmehaldus)
 - rahavoogude juhtimine
 - konverentsi haldus
 - majutuse ja transpordi korraldamine
 - delegaatide ja kaaslaste sotsiaalse programmi korraldamine
 - virtuaal- ja hūbriidsűndmuste korraldamine
 - Roosikrantsi konverentsiruumide haldamine ja teenuste mūūk

12.4. Kasutatavad broneerimissüsteemid:

- Galileo (lennupiletid ja kaasnevad teenused üle maailma)
- Amadeus ja START Amadeus (raudtee- ja praamipiletid Euroopas, ürituste piletid Euroopas ja osaliselt ka mujal maailmas)
- Internetipõhised süsteemid (Bedsonline, Resfinity, Hotelston, Webbeds, Goglobal, Dertour, mitmed reisikorraldajad, Salva Kindlustus, autorendi- ja laevafirmad)

Piletid ja muud reisidokumendid trükitakse Reisieksperti poolt välja kõikide nimetatud süsteemide puhul. Lepingud (enamiku puhul on kasutusel letihindadest soodsamad kokkuleppelised hinnad):

- 34 lennufirmaga (sh kõik Eestit teenindavad operaatorid) üle maailma
- 6 laevafirmaga (sh kõik Eestit teenindavad operaatorid), lisaks leping kogu Euroopa praami- ja laevaliiklust müüva firmaga DerTraffic
- 2 raudteefirmaga ja seeläbi võimalus müüa raudteepiletid kogu Euroopas
- majutusepakkujatega (sh mitmed hotelliketid) - 48 Baltikumis ja 15 Skandinaavias, lisaks kõiki riike katvate hulgimüüjatega
- 21 autorendi- ja bussifirmaga
- 1 kindlustusfirmaga
- 326 sidusteenuse pakkujaga (sh toitlustus, ekskursiooniteenindus, giiditeenus, tõlketeenus, konverentsiruumide rent, ürituste korraldajad)

13. Toodete ja teenuste finantsanalüüs

Teenuste müügi käive – 11 010 500 EUR

- 20 % incomingu- ja konverentsiteenused
- 60 % müük äriklientidele
- 20 % jaemüük (üksikostjad ja grupireisid, sh. agendimüük)

Turuosa müügi käibe alusel - suuruselt kolmas reisibüroo Eestis.

14. Tegevuskeskkonna analüüs

Reisibüroo teenus seisneb turismiteenuste vahendamises. Reisibüroo tegevus ja jätkusuutlikkus sõltub suurel määral kogu valdkonna arengutrendist ning sõltub olulisel määral üldisest majandusolukorrast, seadusandluse muutadest, regulatsioonidest.

Aastat 2021 kujundas COVID 19 ülemaailmne pandeemia.

Valdkonna olukord ning tuleviku prognoosimine on endiselt keeruline, sõltudes eelkõige siseriiklikust ja rahvusvahelisest epidemioloogilisest olukorrast, kehtivatest regulatsioonidest, partnervõrgustiku elujõulisusest.

15. Organisatsioon ja inimesed

Reisieksperti organisatsiooni struktuur on lihtne ja õhuke. Suurem osa töötajatest on seotud vahetu klienditeenindusega.

Üldosakonna moodustavad raamatupidamine (2 in), turundusjuht, turundusspetsialist, lennunduse ostujuht, ja 3 koristajat, IT-spetsialist-klienditugi, programmeerija.

Juhtkonna moodustavad 4 töötajat: tegevdirektor (juhatuse esimees), asedirektor (juhatuse liige), finantsdirektor, arendusjuht. Töötajate koolituse eest vastutab ostujuht, finantsdirektori kontrollimisel. Töötajate motivatsiooni ja tagasiside ning rahulolu-uuringud on viidud osakonna tasandile, aruandlusega finantsdirektorile.

Töötajate töökeskkonnaga on seotud valdkondade vahetud juhid ja töökaitse spetsialist, andmehalduse seadusele vastamise eest vastustab andmehalduse spetsialist.

Kvaliteedikontrolli teostatakse igapäevaselt kirjalike tellimuste (e-tellimuste) jälgimise teel. Välja on töötatud klienditeeninduse standard (sh. pakkumiste sisu ja vastamise kiirus).

16. Majandusaasta prognoosid

Aasta 2022 teenuste müügi käibe prognoos on tõsta käivet 40% võrreldes 2021 a käibega.

Teenuste lõikes on prioriteet reisipiletite, vahendatavate reisipakettide ja konverentsiteenuste müük.

Majandustegevuse riskid on seotud ka majanduse üldise olukorraga, riikidevahelise koostööga, oluliste edasimüüjate ja nende tegevuse edukusega, konkurentsiga, suuremate hankijate hinna- ja turunduspoliitikaga; samuti on oluliseks mõjuriks epidemioloogiline stabiilsus sihtkohariikides, loodusõnnetuste mitte-toimumine. Oluline majandustegevuse mõjutaja on koroonaviiruse levi jätkumine, ning võimalikud jätkuvad / uued piirangud majandustegevusele, üldine hinnatõus (sh palgakulude kasv), töötajaskonna komplekteerimise võimalused, aga eelkõige Venemaa sõjalise agressiooni mõjud nii Eestis, kui Euroopas.

Reisieksperti AS on valdkonna kriisis teinud kiireid strateegilisi otsuseid, oleme elujõulised ning suutelised turuosa kriisist väljudes kasvatama.

17. Peamised finantssuhtarvud 2021 ja 2020 kohta

	2021	2020
Tulude muutus (%)	86,42	-75,11
Kasumi kasv(+), vähenemine(-) (%)	268,14	-131,61
Käibe puhasrentaablus (%)	3,92	-4,34
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	2,59	2,97
ROA (%)	13,07	-8,67
ROE (%)	17,27	-10,96

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulude muutus (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020)/ müügitulu 2020 * 100

Kasumi kasv(+), vähenemine(-)(%) = (puhaskasum 2021– puhaskahjum 2020)/puhaskahjum 2020* 100

Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum(-kahjum)/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum(-kahjum)/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum(-kahjum)/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 464 007	1 444 879	2
Finantsinvesteeringud	64 522	110 224	3
Nõuded ja ettemaksed	548 494	141 378	4
Kokku käibevarad	2 077 023	1 696 481	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 560	2 560	7
Nõuded ja ettemaksed	2 750	6 571	4
Materiaalsed põhivarad	1 143 568	1 159 326	8
Immateriaalsed põhivarad	72 681	94 028	9
Kokku põhivarad	1 221 559	1 262 485	
Kokku varad	3 298 582	2 958 966	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	46 000	92 000	11
Võlad ja ettemaksed	755 404	480 068	12
Kokku lühiajalised kohustised	801 404	572 068	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	46 000	11
Kokku pikaajalised kohustised	0	46 000	
Kokku kohustised	801 404	618 068	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	28 121	28 121	15
Kohustuslik reservkapital	2 812	2 812	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 034 965	2 566 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	431 280	-256 508	
Kokku omakapital	2 497 178	2 340 898	
Kokku kohustised ja omakapital	3 298 582	2 958 966	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	11 010 500	5 906 430	16
Muud äritulud	280 366	303 361	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 787 351	-5 195 789	17
Mitmesugused tegevuskulud	-167 802	-194 714	18
Tööjõukulud	-799 568	-950 796	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 135	-50 866	8,9
Muud ärikulud	-8 240	-5 341	
Ärikasum (kahjum)	478 770	-187 715	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 397	10 224	3
Intressitulud	768	812	
Intressikulud	-1 893	-3 724	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	484 042	-180 403	
Tulumaks	-52 762	-76 105	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	431 280	-256 508	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	478 770	-187 715	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	49 135	50 866	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-833	0	
Kokku korrigeerimised	48 302	50 866	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-403 308	948 334	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	100 347	-617 812	
Laekumised sihtfinantseerimisest	174 989	120 000	14
Kokku rahavood äritegevusest	399 100	313 673	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-12 029	-33 903	8,9
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	833	0	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-60 391	-100 000	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	112 354	0	3
Laekunud intressid	780	735	
Laekunud dividendid	136	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	41 683	-133 168	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-92 000	-92 000	
Makstud intressid	-1 893	-3 724	
Makstud dividendid	-275 000	-330 000	15,20
Makstud ettevõtte tulumaks	-52 762	-76 105	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-421 655	-501 829	
Kokku rahavood	19 128	-321 324	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 444 879	1 766 203	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 128	-321 324	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 464 007	1 444 879	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	28 121	2 812	2 896 473	2 927 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-256 508	-256 508
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-330 000	-330 000
31.12.2020	28 121	2 812	2 309 965	2 340 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	431 280	431 280
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-275 000	-275 000
31.12.2021	28 121	2 812	2 466 245	2 497 178

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisades 13 ja 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reisieksperti AS 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Reisieksperti Aktsiaselts kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Reisieksperti AS ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet vastavalt Raamatupidamise seaduse §29 lg.4, kuna tütarettevõtte 2021.a. bilansimaht moodustas Reisieksperti AS bilansimahust 0,08%.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga (edaspidi EKP) valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate EKP valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud ja muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi asumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud

ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Tulu investeeringult kajastatakse ainult selles ulatuses, milles ettevõttele tehakse väljamakseid pärast investeerimisobjekti omandamiskuupäeva tekkinud akumuleeritud kasumist. Sellist kasumit ületavaid väljamakseid loetakse investeeringu tagastumiseks ja lahutatakse investeeringu soetusmaksumusest.

Nõuded ja ettemaksud

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 250 eurot.

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

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

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.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemik tarkvarale, patentidele, litsentsidele, kaubamärkidele ja muule immateriaalsele põhivarale on 15%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 250

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	100
Sõidukid	3-5
IT-seadmed	4-5
Mööbel ja muu inventar	2-14

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel 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 ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest juriidiline või faktiline kohustis, 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

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruande kirjel "Muud äritulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu teenuste või kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Reisiekspendi AS müügitulu kajastatakse teenusele siduva broneeringu tegemise eel või kui klient on kinnitanud mittesiduva broneeringu ostusoovi. Tehinguga seotud kulu on kliendile siduv ja arve laekumine lõplikuks kinnituseks vajalik.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta eelmise kolme kalendriaasta keskmise jaotatud kasumi, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu, siinjuures loetakse esimeseks keskmise jaotatud kasumi arvestusse minevaks aastaks 2018.aasta.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Reisiekspendi AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a.omanikke;

b.tütarettevõtet;

c.tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nende olulise või valitseva mõju all olevaid ettevõtteid;

d.tegev- ja kõrgema juhtkonna lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustiste saldode muutused.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande kuupäeva, 31.12.2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	95 489	13 924
Arvelduskontod	1 368 518	1 430 955
Kokku raha	1 464 007	1 444 879

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2019	0	0	0
Soetamine	0	100 000	100 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	0	10 224	10 224
31.12.2020	0	110 224	110 224
Kajastatud õiglases väärtuses	0	110 224	110 224
Soetamine	20 400	39 991	60 391
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-112 354	-112 354
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	1 534	4 727	6 261
31.12.2021	21 934	42 588	64 522
Kajastatud õiglases väärtuses	21 934	42 588	64 522

Soetatud fondiosakute õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.
2021.a. laekus dividende summas 136 eurot.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	492 436	492 436	0	5
Ostjatelt laekumata arved	509 515	509 515	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-17 079	-17 079	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 483	5 483	0	6
Muud nõuded	283	283	0	
Intressinõuded	81	81	0	
Viitlaekumised	202	202	0	
Ettemaksed	53 042	50 292	2 750	
Tulevaste perioodide kulud	53 042	50 292	2 750	
Kokku nõuded ja ettemaksed	551 244	548 494	2 750	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	98 466	98 466	0	5
Ostjatelt laekumata arved	160 859	160 859	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-62 393	-62 393	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 700	3 700	0	6
Muud nõuded	138	138	0	
Intressinõuded	94	94	0	
Viitlaekumised	44	44	0	
Ettemaksed	45 645	39 074	6 571	
Tulevaste perioodide kulud	45 645	39 074	6 571	
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 949	141 378	6 571	

Pikaajalised tulevaste perioodide kulude ettemaksed hõlmavad perioodi kuni 2024.a.

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	509 515	160 859	
Nõuded ostjate vastu	509 515	160 859	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-17 079	-62 393	
Kokku nõuded ostjate vastu	492 436	98 466	4

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	7 764	270	0
Üksikisiku tulumaks	0	20 097	0	10 577
Erisoodustuse tulumaks	0	292	0	284
Sotsiaalmaks	0	40 696	0	28 606
Kohustuslik kogumispension	0	2 121	0	1 607
Töötuskindlustusmaksed	0	2 882	0	2 043
Ettemaksukonto jääk	5 483		3 430	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 483	73 852	3 700	43 117

Lisa 7 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
11342637	Lennupiletid OÜ		Reisibüroode tegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
Lennupiletid OÜ	2 560	2 560
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 560	2 560

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2019							
Soetusmaksumus	14 061	687 277	76 445	137 721	214 166	139 616	1 055 120
Akumuleeritud kulum	0	-89 334	-74 233	-106 749	-180 982	-126 280	-396 596
Jääkmaksumus	14 061	597 943	2 212	30 972	33 184	13 336	658 524
Ostud ja parendused	0	0	0	7 212	7 212	5 065	12 277
Amortisatsioonikulu	0	-8 653	-1 488	-13 221	-14 709	-3 460	-26 822
Ümberliigitamised	0	515 347	0	0	0	0	515 347
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	515 347	0	0	0	0	515 347
31.12.2020							
Soetusmaksumus	14 061	1 219 939	76 445	137 882	214 327	144 682	1 593 009
Akumuleeritud kulum	0	-115 302	-75 721	-112 919	-188 640	-129 741	-433 683
Jääkmaksumus	14 061	1 104 637	724	24 963	25 687	14 941	1 159 326
Ostud ja parendused	0	0	0	10 513	10 513	1 516	12 029
Amortisatsioonikulu	0	-12 204	-724	-10 832	-11 556	-3 555	-27 315
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	-472	-472
31.12.2021							
Soetusmaksumus	14 061	1 219 939	7 420	131 511	138 931	110 647	1 483 578
Akumuleeritud kulum	0	-127 506	-7 420	-106 867	-114 287	-98 217	-340 010
Jääkmaksumus	14 061	1 092 433	0	24 644	24 644	12 430	1 143 568

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	833	0
Kokku	833	0

2020.a. arvestati enne ümberklassifitseerimist kinnisvarainvesteeringutelt amortisatsioonikulu 3552 eurot.

Aruandeperioodil kanti maha põhivara, mille esialgne soetusmaksumus oli 52435 eurot (võrdlusperioodil 7051 eurot) ja akumuleeritud kulum mahakandmise hetkel 51964 eurot (võrdlusperioodil 7051 eurot).

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	253 890	253 890
Akumuleeritud kulum	-160 996	-160 996
Jääkmaksumus	92 894	92 894
Ostud ja parendused	21 626	21 626
Amortisatsioonikulu	-20 492	-20 492
31.12.2020		
Soetusmaksumus	275 516	275 516
Akumuleeritud kulum	-181 488	-181 488
Jääkmaksumus	94 028	94 028
Amortisatsioonikulu	-21 347	-21 347
31.12.2021		
Soetusmaksumus	275 516	275 516
Akumuleeritud kulum	-202 835	-202 835
Jääkmaksumus	72 681	72 681

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	45 282	55 991	18

2021.a.jooksul rentis Reisiekspendi AS Swedbank Liisingult 1 sõiduauto, Luminor Liising AS-lt 1 sõiduauto ja LHV Pank AS-LT 1 sõiduauto ning perioodil 01.01.-28.05.2021 ühte reisibussi.

2021.a.rentis Reisiekspendi AS pikaajaliste üürilepingutega 2 bürooruumi:
aadressil Rütli 47, Pärnu - Trillium OÜ-lt
aadressil Küüni 4, Tartu - Tartu Linnavalitsuselt

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank 17-081192-JI	46 000	46 000			1.95%+6 kuu euribor	EUR	21.06.2022
Lühiajalised laenud kokku	46 000	46 000					
Laenukohustised kokku	46 000	46 000					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank 17-081192-JI	138 000	92 000	46 000		1.95%+6 kuu euribor	EUR	21.06.2022
Pikaajalised laenud kokku	138 000	92 000	46 000				
Laenukohustised kokku	138 000	92 000	46 000				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	907 985	918 053
Kokku	907 985	918 053

Swedbanki investeerimislaenuga on Tallinnas soetatud korteriomand.

Laenuleping on sõlmitud eurodes, intressimääraga 6 kuu EURIBOR +1,95%.

Reisiekspendi AS laenulepingute ja garantiilepingute tagatiste summa on 855 949 eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	222 952	222 952	
Võlad töövõtjatele	96 186	96 186	
Maksuvõlad	73 852	73 852	6
Muud võlad	22 814	22 814	
Muud viitvõlad	22 814	22 814	
Saadud ettemaksed	339 600	339 600	
Tulevaste perioodide tulud	339 600	339 600	
Kokku võlad ja ettemaksed	755 404	755 404	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	54 700	54 700	
Võlad töövõtjatele	70 823	70 823	
Maksuvõlad	43 117	43 117	6
Muud võlad	16 450	16 450	
Muud viitvõlad	16 450	16 450	
Saadud ettemaksed	294 978	294 978	
Tulevaste perioodide tulud	294 978	294 978	
Kokku võlad ja ettemaksed	480 068	480 068	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 989 624	1 860 763
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	476 621	449 202
Kokku tingimuslikud kohustised	2 466 245	2 309 965

Swedbank AS on väljastanud Reisiekspendi AS-le Turismiseadusega kehtestatud Tarbijakaitseameti garantii summas 100 000 (üks sada tuhat) eurot, mille tagatiseks on ühishüpotek summas 855 949 eurot ettevõtte Tallinnas asuvatele korteriomanditele bilansilise jääkmaksumusega 907 985 eurot.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
EAS-Reisibüroode ja reisikorraldajate kahjude hüvitamise täiendav toetus	0	0	60 000	60 000	0	0
EAS-Reisiettevõtjate täiendav kahjude hüvitamine	0	0	60 000	60 000	0	0
Eesti Töötukassa-Töötasu hüvitis	0	0	0	134 188	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	120 000	254 188	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	120 000	254 188	0	0
	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Eesti Töötukassa-Töötasu hüvitis	0	0	0	97 668	0	0
EAS-Reisibüroode ja reisikorraldajate kahjude hüvitamise täiendav toetus	0	0	80 000	80 000	0	0
EAS- Ettevõtjate toetamine seoses COVID-19 haigust põhjustava koroonaviiruse levikust tulenevate piirangutega	0	0	94 989	94 989	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	174 989	272 657	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	174 989	272 657	0	0

Tegevuskulude sihtfinantseerimisena kajastatud Töötukassa töötasu hüvitise maksis Eesti Töötukassa tööandja nimel otse töötajatele.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	28 121	28 121
Aktsiate arv (tk)	440	440
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

Ettevõtte on aktsiakapital eurodesse ümber konverteerimata. Aktsiakapital moodustas seisuga 31.12.2021 440 000 EEK, aktsiate nimiväärtuseks oli 1000 EEK.

2021. aastal maksti aktsionäridele dividende 275 000 eurot (2020.aastal 330 000 eurot), (Lisa 20).

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 719 689	4 776 752
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 285 496	1 111 711
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 005 185	5 888 463
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	5 315	17 967
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 315	17 967
Kokku müügitulu	11 010 500	5 906 430
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rongipiletid	16 905	23 807
Lennupiletid	4 698 600	2 184 007
Laevapiletid	664 296	662 571
Reisipaketid	2 001 836	612 946
Hotellid	2 037 299	1 225 521
Bussi/autotransport	347 287	222 876
Muu	1 244 277	974 702
Kokku müügitulu	11 010 500	5 906 430

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Piletid	4 961 706	2 577 058
Hotellid	1 741 605	1 217 572
Transport	292 800	177 248
Muud teenused	988 175	671 191
Reisibüroode paketid	1 803 065	552 720
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 787 351	5 195 789

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	45 282	55 991	10
Mitmesugused bürookulud	40 618	55 724	
Lähetuskulud	1 372	2 510	
Koolituskulud	330	997	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-6 777	3 269	
Reklaami- ja messikulud	6 380	14 743	
Transpordikulud	19 040	15 976	
Sidekulud	14 756	21 686	
Pangateenuste kulud	10 579	4 273	
Auditeerimiskulud	2 315	2 585	
Personalikulud	1 852	170	
Muud tegevuskulud	32 055	16 790	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	167 802	194 714	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	590 955	702 657
Sotsiaalmaksud	205 569	240 118
Muud rahalised kompensatsioonid töövõtjatele ning neilt arvestatud maksud	3 044	8 021
Kokku tööjõukulud	799 568	950 796
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	33
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	28	33

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	275 000	52 762	330 000	76 105
Eesti	275 000	52 762	330 000	76 105
Kokku	275 000	52 762	330 000	76 105

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	73 889	64 789

Arvestatud tasu sisaldab Eesti Töötukassa töötasu hüvitisena saadud 5940 eur.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole tehtud olulisi soodustusi ega antud hüvesid. Samuti ei ole ettenähtud soodustusi tulevikutingimuste näol ega väljamakseid ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2022

Reisiekspendi Aktsiaselts (registrikood: 10101104) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI JÕERÜÜT	Juhatuse liige	21.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Reisieksperti Aktsiaseltsi aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Reisieksperti Aktsiaseltsi (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased 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 asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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 sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestusprintsipi, välja arvatud juhul kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub reaalne alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

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

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiiviidud 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 auditiprotseduuriid 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 asjaspepuutuvast 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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 mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeauditori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

21.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Reisieksperti Aktsiaselts (registrikood: 10101104) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	21.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 034 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	431 280
Kokku	2 466 245
Jaotamine	
Dividendideks	264 000
Kokku	264 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	7911	9511372	86.38%	Jah
Reisikorraldajate tegevus	7912	1499128	13.62%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6108601
Faks	+372 6108620
E-posti aadress	sekretar@reisiekspert.ee
Veebilehe aadress	www.reisiekspert.ee