

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Reisieksperdi Aktsiaselts

registrikood: 10101104

tänavanimi: Roosikrantsi tn

maja ja korteri number: 8b-5

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	17
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	18
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	19
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	20
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	21
Lisa 10 Kasutusrent	21
Lisa 11 Laenukohustised	22
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	23
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	23
Lisa 15 Aktsiakapital	24
Lisa 16 Müügitulu	24
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 19 Tööjõukulud	25
Lisa 20 Tulumaks	26
Lisa 21 Seotud osapooled	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28



Reisieksperdi AS

2022. 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 2022 ja 2023.....	2
6. Juhatuse ettevõttelt saadud tasud ja soodustused.....	2
7. Väljastatud garantiid ja potentsiaalsed kohustused.....	3
8. Töötajate tasu üldsumma.....	3
9. Keskmine töötajate arv aastal 2022.....	3
10. Majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud oma aktsiad.....	3
11. Reisieksperdi lühitutvustus.....	3
12. Reisieksperdi peamised tegevusvaldkonnad, tooted ja teenused.....	3
12.1. Outgoingutoodet.....	3
12.2. Incomingutoodet.....	4
12.3. Konverentside korraldamine.....	4
12.4. Kasutatavad broneerimissüsteemid.....	4
13. Toodete ja teenuste finantsanalüüs.....	5
14. Tegevuskeskkonna analüüs.....	5
15. Organisatsioon ja inimesed.....	5
16. Majandusaasta prognoosid.....	6
17. Peamised finantssuhtarvud 2022 ja 2021 kohta.....	6

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

Reisieksperdi tegevuse põhisuundadeks on (a) Reisteenuste 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 reisteenused). Reisieksperdi eesmärk on arendada ja edendada riskide hajutamise eesmärgil kõiki põhisuundi. Aasta 2022 tegevuses panustati eelkõige ärikliendile

suunatud reisiteenuste ja konverentsiteenuste parendamisse ning valdkonna kliendisuhete loomisele. Seoses Venemaa agressiooniga 2022-ndal aastal on Reisiexpert vähendanud sissetuleva turismi tootmist ja teenindust, turundus ja tegevuseesmärgid ei ole muutunud.

Muutusi peamistes tegevusvaldkondades järgmisel majandusaastal kavas ei ole, 2023-ndal aastal on plaanis jätkata valitud tegevuse põhisuundade arendamist.

3. Ülevaade olulistest sündmustest majandusaastal

Reisiexperti AS 2022-nda aasta majandustegevus oli suunatud aktiivse klienditsingu ning partnersuhete loomisega püsiklientide arvu kasvatamisele.

Sissetuleva turismi suunal panustati olemasolevate klientidega koostöö jätkamisele pärast keerulisi COVID-19 aastaid ning uute leidmisele osaledes enam kui 5-l rahvusvahelisel messil või tootesitlus üritusel Aasias ja Euroopas. Pakkusime professionaalse konverentsikorraldaja täisteenus 5 rahvusvahelise suurürituse (enam kui 100 osalejat, sh Balti Radioloogide (720 osalejat) kongressi) läbiviimisel.

2022-ndal aasta majandustegevust iseloomustab tulude taastumine ning kulubaasi konservatiivne kasv.

4. Olulisemad aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavad investeeringud

Aastal 2022 investeeris Reisiexpert Roosikrantsi 8B – 5 bürooruumide ajakohastamisse.

5. Arendustegevuse projektid aastatel 2022 ja 2023

Reisiexperti arendustegevuse prioriteedid aastal 2022 olid äriklientuurile suunatud toodete ja teenuste, konverentsiteenuste osakaalu tõstmine käibes, jaekliendile suunatud teenuste käibe stabiilsena hoidmine. Aastal 2023 jätkame varasemate aastate arendustegevustega.

Sissetuleva turismi suunal pöörati 2022-ndal tähelepanu kaugetele sihtturgudele (Hiina, Jaapan, India ja Lõuna-Korea) ning Eestisse tuleva äriturismi suuna arendamisele. Sissetuleva turismi ja äriturismi klientide leidmiseks välisriikides osalesime 5-l erialamessil ja müügiüritusel. 24.02.22 alanud Venemaa täieulatuslik sõda Ukraina vastu muutis Eestisse ja Baltikumi suunduva sissetuleva turismi sisuliselt olematuks.

2022 jätkusid ettevalmistused mitme enam kui 300 osalejaga rahvusvahelise konverentsi läbiviimiseks 2023-ndal aastal.

Aastal 2022 jätkus ja 2023 jätkub edasi Reisiexperti erinevate valdkondade online rakenduste ja -teenuste täiustamine ja uute vajalike igapäevast teenindusprotsessi lihtsustavate ja ülevaadet parandavate lahenduste loomine.

6. Juhatuse ettevõttelt saadud tasud ja soodustused

Juhatuse saadud töötasu aastal 2022 oli 76 265 EUR .

7. Väljastatud garantiid ja potentsiaalsed kohustused

Reisiexpert ei ole väljastanud garantiikirju, võtnud riske ega kohustusi.

8. Töötajate tasu üldsumma

Töötajate töötasu üldsumma aastal 2022 oli 919245.00 EUR.

9. Keskmise töötajate arv aastal 2022

Keskmiselt töötajaid 44+8 lapsehoolduspuhkusel ja täistööajaga 39.

10. Majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud oma aktsiad

Majandusaastal 2022 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) "rätsepatöö" (reisiteenused vastavalt kliendi soovidele), (d) niššturgude 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, Kuuini 4 (teenuste letimüük)
- (e) Pärnu büroo, Rütli 47 (teenuste letimüük)

12. Reisieksperti peamised tegevusvaldkonnad, tooted ja teenused

12.1. Outgoingutooted:

- Reisiteenuste ja reisiteenustega seotud agentuurimüük
- kõik IATA ja mitmed mitte-IATA lennufirmad
- hotellid üle maailma
- laeva-, praami-, rongi- ja bussioperatorid
- autorent
- reisikindlustus
- viisateenused

- vahendatavad valmis reisipaketid (TezTour, Novatours, DerTour, Meyers Weltreisen, Detur, TUI, Germallo)
- Nišiturud
 - rongi- ja praamipiletid Euroopas
 - piletid erinevatele üritustele üle maailma

12.2. Incomingutooded:

- Hotellimajutuse müük (üksikisikutele ja gruppidele)
- Erinevad ringsõidud Eestis, mujal Baltimaades
- Ekskursioonitooted
 - (Tallinn Official Sightseeing Tour, Lahemaa National Park and Manor Houses, Day Tour to Helsinki, Art Tour of Tallinn)
- Muud kaasnevad teenused
 - sh transport (nii Reisieksperdi enda kui muude firmade bussid), giidid, tõlkimine, toitlustamine, vaba aja veetmine, ekskursioonid, ringreisid, incentive tooted

12.3. Konverentside korraldamine

- Täisteenus konverentsi või seminari korraldamiseks
 - projekti juhtimine, eelarve koostamine
 - konverentsikoha ja teenuste väljapakkumine
 - abi programmi kokkupanekul
 - delegaatide registreerimine (sh andmehaldus)
 - rahavoogude juhtimine
 - konverentsi haldus
 - majutuse ja transpordi korraldamine
 - delegaatide ja kaaslaste sotsiaalse programmi korraldamine

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 (GTA-Kuoni, Travelport Rooms and More, Resfinity, Sunhotels, Tourico, mitmed reisikorraldajad, Salva Kindlustus, autorendi- ja laevafirmad)
- Piletid ja muud reisidokumendid trükitakse Reisieksperdi 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 (GoGlobal, H.I.S.-Miki Travel, WebBeds-Sunhotels, DerTour, Tourico)
 - 21 autorendi- ja bussifirmaga
 - 1 kindlustusfirmaga

- enam kui 250 sidusteenuse pakkujaga (sh toitlustus, ekskursiooniteenindus, giiditeenus, tõlketeenus, konverentsiruumide rent, ürituste korraldajad)

13. Toodete ja teenuste finantsanalüüs

Müügitulu 22 518 785 ja muud äritulud 7 308, äritulud kokku olid 22 526 093 EUR

- 13 % incomingu- ja konverentsiteenused
- 64 % müük äriklientidele
- 23 % jaemüük (üksikostjad ja grupireisid, sh. agendimüük)

Turuosa müügikäibe alusel - suuruselt teine 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 (keskmisest sissetulekust jaemüügi puhul) ja seadusandluse muudatustest.

Aastat 2022 iseloomustas jätkuvalt hankijate poolne kulude kokkuhoid ning oma teenuste müügi suunamine otse lõpptarbijale (reisibürood vahendajana kõrvale jättes), kasutades selleks erinevaid veebipõhiseid ja muid turunduslahendusi.

Aasta 2022 kõige suurem otsene mõjutaja on Venemaa Ukraina vastase agressiooni mõjud sektorile ja majanduskeskkonnale tervikuna. Muutused mõjutavad oluliselt ka 2023 -ndat aastat.

Sissetulevat turism ei jõudnud pärast kahte koroonaa aastat taastuda.

Reisiekspert suunas oma tegevuse Eesti kui turvalise reisisihtkoha tutvustamisele kaugturgudel, mis võimaldab ka Reisieksperdil teenindatavate turistide arvu kasvatada, ettevõtte eesmärk on uuendada ja täiustada sissetuleva turismi teenuste müügikanaleid, järgides kliendi ootuseid ja teenuste tellimise ja tarbimise teekonda.

2023-ndaks prognoositi Eesti majandus olema stabiilne, kuid aeglustunud majanduskasvuga. 2023-ndal aastal Eesti valitsuse poolt väljakuulutatud maksutõus mõjutab majanduskeskkonda, kuid Reisiekspert ei prognoosi märgatavat tulubaasi langemist.

15. Organisatsioon ja inimesed

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

Üldosakonna moodustavad raamatupidamine (3 in), turundusjuht, turundusspetsialist, lennundusvaldkonna juht, ostujuht, 3 koristajat, IT-spetsialist-klienditugi, programmeerija.

Juhtkonna moodustavad 5 töötajat: tegevdirektor (juhatuse esimees), asedirektor (juhatuse liige), finantsdirektor, müügidirektor ja partnersuhete juht. 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 2023 teenuste müügi käibe prognoos on 22 miljonit eurot. Teenuste lõikes on prioriteet reisipiletite ning vahendatavate reisipakettide osakaalu kasv.

Riskid on seotud ka majanduse üldise olukorraga, oluliste edasimüüjate ja nende tegevuse edukusega, konkurentsiga, suuremate hankijate hinna- ja turunduspoliitikaga; samuti on oluliseks mõjuriks poliitiline stabiilsus sihtkohariikides, loodusõnnetuste mitte-toimumine. Oluline majandustegevuse mõjutaja on Venemaa Ukraina vastase agressiooni jätkumine, kuid kuna kaugturgudel on näha sissetuleva turismi osas huvi kasvu, eeldame 2023-ndal aastal antud turismisuuna osalist taastumist.

17. Peamised finantssuhtarvud 2022 ja 2021 kohta

	2022	2021
Tulude muutus (%)	104,52%	86,42%
Kasumi kasv(+), vähenemine(-) (%)	104,06%	268,14%
Käibe puhasrentaablus (%)	3,91%	3,92%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	3,26	2,59
ROA (%)	22,31%	13,07%
ROE (%)	28,27%	17,27%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulude muutus (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 100

Kasumi kasv(+), vähenemine(-)(%) = (puhaskasum 2022 – puhaskasum 2021) / puhaskasum 2021 * 100

Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 568 849	1 464 007	2
Finantsinvesteeringud	64 224	64 522	3
Nõuded ja ettemaksed	1 079 886	548 494	4
Kokku käibevarad	2 712 959	2 077 023	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 560	2 560	7
Nõuded ja ettemaksed	0	2 750	4
Materiaalsed põhivarad	1 178 129	1 143 568	8
Immateriaalsed põhivarad	51 368	72 681	9
Kokku põhivarad	1 232 057	1 221 559	
Kokku varad	3 945 016	3 298 582	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	46 000	11
Võlad ja ettemaksed	831 782	755 404	12
Kokku lühiajalised kohustised	831 782	801 404	
Kokku kohustised	831 782	801 404	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	28 121	28 121	15
Kohustuslik reservkapital	2 812	2 812	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 202 245	2 034 965	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	880 056	431 280	
Kokku omakapital	3 113 234	2 497 178	
Kokku kohustised ja omakapital	3 945 016	3 298 582	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	22 518 785	11 010 500	16
Muud äritulud	7 308	280 366	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 964 251	-9 787 351	17
Mitmesugused tegevuskulud	-320 359	-167 802	18
Tööjõukulud	-1 233 275	-799 568	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-51 070	-49 135	8,9
Muud ärikulud	-16 391	-8 240	
Ärikasum (kahjum)	940 747	478 770	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-15 728	6 397	3
Intressitulud	517	768	
Intressikulud	-265	-1 893	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	925 271	484 042	
Tulumaks	-45 215	-52 762	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	880 056	431 280	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	940 747	478 770	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	51 070	49 135	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-833	8
Kokku korrigeerimised	51 070	48 302	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-528 653	-403 308	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	76 378	100 347	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	174 989	14
Kokku rahavood äritegevusest	539 542	399 100	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-64 319	-12 029	8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	833	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-21 973	-60 391	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	6 349	112 354	3
Laekunud intressid	529	780	
Laekunud dividendid	194	136	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-79 220	41 683	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-46 000	-92 000	
Makstud intressid	-265	-1 893	
Makstud dividendid	-264 000	-275 000	15,20
Makstud ettevõtte tulumaks	-45 215	-52 762	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-355 480	-421 655	
Kokku rahavood	104 842	19 128	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 464 007	1 444 879	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	104 842	19 128	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 568 849	1 464 007	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	880 056	880 056
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-264 000	-264 000
31.12.2022	28 121	2 812	3 082 301	3 113 234

Täpsem info aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on avaldatud lisades 13 ja 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reisieksperti AS 2022. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 2022.a. bilansimaht moodustas Reisieksperti AS bilansimahust 0,06%.

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 õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglasest 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 tagastamiseks 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 vähendamisenä.

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, 31.12.2022 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	216 342	95 489
Arvelduskontod	1 352 507	1 368 518
Kokku raha	1 568 849	1 464 007

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2020	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 ümberhindlusest	1 534	4 727	6 261
31.12.2021	21 934	42 588	64 522
Kajastatud õiglasest väärtuses	21 934	42 588	64 522
Soetamine	21 974	0	21 974
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-6 349	-6 349
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-10 452	-5 471	-15 923
31.12.2022	33 456	30 768	64 224
Kajastatud õiglasest väärtuses	33 456	30 768	64 224

Soetatud aktsiate ja fondiosakute õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.
2022.a. laekus dividende summas 194 eurot. (2021.a. 136 eurot)

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 035 987	1 035 987	0	5
Ostjatelt laekumata arved	1 043 048	1 043 048	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 061	-7 061	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 621	6 621	0	6
Muud nõuded	69	69	0	
Intressinõuded	69	69		
Viitlaekumised			0	
Ettemaksed	37 209	37 209	0	
Tulevaste perioodide kulud	37 209	37 209	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 079 886	1 079 886		

	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	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	1 043 048	509 515
Nõuded ostjate vastu	1 043 048	509 515
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 061	-17 079
Kokku nõuded ostjate vastu	1 035 987	492 436

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	27 402	0	7 764
Üksikisiku tulumaks	0	32 892	0	20 097
Erisoodustuse tulumaks	0	253	0	292
Sotsiaalmaks	0	61 002	0	40 696
Kohustuslik kogumispension	0	3 104	0	2 121
Töötuskindlustusmaksed	0	4 424	0	2 882
Ettemaksukonto jääk	6 621		5 483	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 621	129 077	5 483	73 852

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11342637	Lennupiletid OÜ	Eesti	Reisibüroode tegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
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			
31.12.2020							
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
Ostud ja parendused				22 572	22 572	41 747	64 319
Amortisatsioonikulu	0	-12 204	0	-12 016	-12 016	-4 727	-28 947
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0		-811	-811
31.12.2022							
Soetusmaksumus	14 061	1 219 939	7 420	122 353	129 773	123 673	1 487 446
Akumuleeritud kulum	0	-139 710	-7 420	-87 153	-94 573	-75 034	-309 317
Jääkmaksumus	14 061	1 080 229	0	35 200	35 200	48 639	1 178 129

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	833
Kokku	0	833

Aruandeperioodil kanti maha põhivara, mille esialgne soetusmaksumus oli 60451 eurot (võrdlusperioodil 52435 eurot) ja akumuleeritud kulum mahakandmise hetkel 59640 eurot (võrdlusperioodil 51964 eurot).

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-21 313	-21 313
31.12.2022		
Soetusmaksumus	275 516	275 516
Akumuleeritud kulum	-224 148	-224 148
Jääkmaksumus	51 368	51 368

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	52 075	45 282

2022.a.jooksul rentis Reisiekspendi AS Swedbank Liisingult 1 sõiduautot, Luminor Liising AS-lt 1 sõiduautot ja LHV Pank AS-LT 1 sõiduautot.

2022.a.rentis Reisiekspendi AS pikaajaliste üürilepingutega 2 bürooruumi:
 aadressil Rüütli 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					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Ehitised	0	907 985
Kokku	0	907 985

Swedbanki investeerimislaenuga on Tallinnas soetatud korteriomand.

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

Laen lõpuni tagasi makstud.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	296 833	296 833	
Võlad töövõtjatele	126 423	126 423	
Maksuvõlad	129 077	129 077	6
Muud võlad	29 622	29 622	
Muud viitvõlad	29 622	29 622	
Saadud ettemaksed	249 827	249 827	
Tulevaste perioodide tulud	249 827	249 827	
Kokku võlad ja ettemaksed	831 782	831 782	
	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	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 486 050	1 989 624
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	596 251	476 621
Kokku tingimuslikud kohustised	3 082 301	2 466 245

Swedbank AS on väljastanud Reisiekspendi AS-le Turismiseadusega kehtestatud Tarbijakaitseametiga garantii summas 100 000 (üks sada tuhat) eurot, mille tagatiseks on ühishüpoteek summas 625867 eurot ettevõtte Tallinnas asuvatele korteriomanditele bilansilise jääkmaksumusega 897917 eurot.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	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
	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised

Tegevuskulude sihtfinantseerimist aastal 2022 ei toimunud

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
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 31.12.2022 440 000 EEK, aktsiate nimiväärtuseks oli 1000 EEK.

2022. aastal maksti aktsionäridele dividende 264 000 eurot (2021.aastal 275 000 eurot), (Lisa 20).

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 362 907	9 719 689
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 113 695	1 285 496
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 476 602	11 005 185
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	42 183	5 315
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	42 183	5 315
Kokku müügitulu	22 518 785	11 010 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rongipiletid	43 630	16 905
Lennupiletid	9 424 508	4 698 600
Laevapiletid	111 823	664 296
Reisipaketid	4 029 888	2 001 836
Hotellid	4 458 817	2 037 299
Bussi/autotransport	544 800	347 287
Muu	3 905 319	1 244 277
Kokku müügitulu	22 518 785	11 010 500

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Piletid	9 777 083	4 961 706
Hotellid	400 411	1 741 605
Transport	459 148	292 800
Muud teenused	4 704 520	988 175
Reisibüroode paketid	3 611 507	1 803 065
Toitlustus	1 011 582	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 964 251	9 787 351

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	52 075	45 282	10
Mitmesugused bürookulud	98 756	40 618	
Lähetuskulud	5 622	1 372	
Koolituskulud	1 105	330	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-7 061	-6 777	
Reklaami- ja messikulud	29 091	6 380	
Transpordikulud	53 800	19 040	
Sidekulud	14 877	14 756	
Pangateenuste kulud	11 980	10 579	
Auditeerimiskulud	2 715	2 315	
Personalikulud	6 483	1 852	
Muud tegevuskulud	22 556	32 055	
IT-haldus	28 360	0	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	320 359	167 802	

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	919 245	590 955
Sotsiaalmaksud	311 196	205 569
Muud rahalised kompensatsioonid töötajatele ning neilt arvestatud maksud	2 834	3 044
Kokku tööjõukulud	1 233 275	799 568
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	28
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	39	28

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	264 000	45 215	275 000	52 762
Eesti	264 000	45 215	275 000	52 762
Kokku	264 000	45 215	275 000	52 762

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	76 265	73 889

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: 20.06.2023

Reisieksperti Aktsiaselts (registrikood: 10101104) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN LÕOKENE	Juhatuse liige	21.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Reisieksperti Aktsiaseltsi aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Reisieksperti Aktsiaseltsi (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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 arvamusele.

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 realistlik 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) läbiviidud 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistite tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid

mitte arvamuse 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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 Villem

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

21.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Reisieksperti Aktsiaselts (registrikood: 10101104) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	21.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 202 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	880 056
Kokku	3 082 301
Jaotamine	
Dividendideks	800 000
Kokku	800 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	7911	19143721	85.01%	Jah
Reisikorraldajate tegevus	7912	3375064	14.99%	Ei

Sidevahendid

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