

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TENSIREISID AS

registrikood: 10323031

tänava/talu nimi, Ülikooli tn 4

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51003

telefon: +372 7344208

faks: +372 7344208

e-posti aadress: eve@tensireisid.ee

veebilehe aadress: www.tensireisid.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

TENSI-REISID on turismiturul tegutsenud alates 1992.aastast. Ettevõtte kuulub 100% eesti erakapitalile. Firma põhitegevuseks on reiside korraldamine Euroopa, Aafrika, Aasia riikidesse ning Ameerikasse. TENSI-REISID müüb või vahendab reisipakette, reisikindlustust, aga ka lennu- ja laevapileteid. Lisaks Eestist väljaminevate reiside korraldamisele tegeleb TENSI-REISID ka sisereiside korraldamisega.

2023.aastat võib pidada kordaläinuks: müügitulu kasvas 19,38% võrreldes eelmise aastaga ja 21,14% võrreldes 2019.aastaga. Seoses olukorraga maailmas on sisereiside osakaal viimastel aastatel suurenenud. 2024. aastal on plaanis jätkata kultuurireiside traditsioone. Väljatöötamisel on mitmed uued marsruudid nii välis- kui ka sisereiside osas.

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

Peamised finantssuhtarvud.

	2022	2023
Müügitulu (eur)	3 157 381	3 769 156
Tulu kasv	142%	19,38%
Puhaskasum (eur)	286 262	335 254
Puhasrentaablus	9,07%	8,89%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,11	2,17
ROA	18,05%	17,15%
ROE	34,05%	31,75%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$

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

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 689 130	1 364 627	2
Nõuded ja ettemaksed	261 171	208 967	3
Kokku käibevarad	1 950 301	1 573 594	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 984	12 294	5
Kokku põhivarad	3 984	12 294	
Kokku varad	1 954 285	1 585 888	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	898 390	745 247	7
Kokku lühiajalised kohustised	898 390	745 247	
Kokku kohustised	898 390	745 247	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	10
Kohustuslik reservkapital	2 560	2 560	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	692 481	526 219	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	335 254	286 262	
Kokku omakapital	1 055 895	840 641	
Kokku kohustised ja omakapital	1 954 285	1 585 888	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 769 156	3 157 381	11
Muud äritulud	698	4 629	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 052 770	-2 542 399	13
Mitmesugused tegevuskulud	-99 017	-84 318	14
Tööjõukulud	-253 762	-212 646	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 310	-8 311	5
Muud ärikulud	-11 311	-5 436	16
Ärikasum (kahjum)	344 684	308 900	
Intressitulud	20 577	179	
Intressikulud	-7	-24	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	365 254	309 055	
Tulumaks	-30 000	-22 793	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	335 254	286 262	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Tegemist on väikeettevõtte lühendatud aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused on ümber hinnatud eurodesse 31.detsembri seisuga Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ettemaksete kirjel on kajastatud hankijatele tehtud maksed järgmise aasta reise eest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1920

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Masinad ja seadmed	5

Tulud

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

Maksustamine

Käibemaks on arvestatud aasta jooksul keskmise marginaali alusel. Detsembrikuu deklaratsioonis on tehtud ümberarvestus 2023. aasta tegeliku marginaali järgi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	20 675	20 938
Arvelduskontod	896 680	771 914
Tähtajalised hoiused	771 775	571 775
Kokku raha	1 689 130	1 364 627

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 662	13 662	4
Muud nõuded	1 826	1 826	
Viitlaekumised	1 826	1 826	
Ettemaksed	245 683	245 683	
Tulevaste perioodide kulud	245 683	245 683	
Kokku nõuded ja ettemaksed	261 171	261 171	

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		31 163		12 442
Käibemaks	6 540			5 824
Üksikisiku tulumaks		7 495		3 885
Erisoodustuse tulumaks		153		121
Sotsiaalmaks		9 757		8 771
Kohustuslik kogumispension		438		390
Töötuskindlustusmaksed		624		580
Ettemaksukonto jääk	7 122		601	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 662	49 630	601	32 013

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2021					
Soetusmaksumus	44 483	35 514	2 166	37 680	82 163
Akumuleeritud kulum	-36 327	-23 065	-2 166	-25 231	-61 558
Jääkmaksumus	8 156	12 449	0	12 449	20 605
Amortisatsioonikulu	-2 224	-6 087		-6 087	-8 311
31.12.2022					
Soetusmaksumus	44 483	35 514	2 166	37 680	82 163
Akumuleeritud kulum	-38 551	-29 152	-2 166	-31 318	-69 869
Jääkmaksumus	5 932	6 362	0	6 362	12 294
Amortisatsioonikulu	-2 224	-6 086	0	-6 086	-8 310
31.12.2023					
Soetusmaksumus	44 483	35 514	2 166	37 680	82 163
Akumuleeritud kulum	-40 775	-35 238	-2 166	-37 404	-78 179
Jääkmaksumus	3 708	276	0	276	3 984

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	3 707	5 932
Kokku	3 707	5 932

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	88 335	88 335	
Võlad töövõtjatele	25 961	25 961	8
Maksuvõlad	49 630	49 630	
Muud võlad	247 982	247 982	
Dividendivõlad	188 000	188 000	
Muud viitvõlad	59 982	59 982	
Saadud ettemaksed	486 482	486 482	
Tulevaste perioodide tulud	486 482	486 482	
Kokku võlad ja ettemaksed	898 390	898 390	

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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	11 811	10 797
Puhkusetasude kohustis	14 150	16 798
Kokku võlad töövõtjatele	25 961	27 595

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	822 188	649 985
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	205 547	162 496
Kokku tingimuslikud kohustised	1 027 735	812 481

Lisa 10 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 769 156	3 157 381
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 769 156	3 157 381
Kokku müügitulu	3 769 156	3 157 381
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisikorraldajate tegevus	3 767 576	3 154 410
Reisibüroode tegevus	1 580	2 971
Kokku müügitulu	3 769 156	3 157 381

Lisa 12 Muud äritulud (eurodes)

	2023	2022
Kasum valuutakursi muutustest	0	9
Rendi- ja üüritulu	390	4 620
Estonian Air pankrotimenetlus	308	0
Kokku muud äritulud	698	4 629

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

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 052 770	2 542 399
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 052 770	2 542 399

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	21 235	19 194
Energia	2 091	1 808
Elektrienergia	2 091	1 808
Mitmesugused bürookulud	51 914	34 746
Lähetuskulud	9 074	10 498
Koolituskulud	276	0
Reklaamikulu	14 427	18 072
Kokku mitmesugused tegevuskulud	99 017	84 318

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	188 916	158 258
Sotsiaalmaksud	64 846	54 388
Kokku tööjõukulud	253 762	212 646
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	69	71
Riigilõivud, lepingutasud	11 242	5 365
Kokku muud ärikulud	11 311	5 436

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	120 000	30 000	120 000	30 000
Eesti	120 000	30 000	120 000	30 000
Kokku	120 000	30 000	120 000	30 000

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	17 960	16 930

Tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud isikutele on arvestatud töötasu 17 960 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.02.2024

TENSI-REISID AS (registrikood: 10323031) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE KURRIKOFF	Juhatuse liige	21.02.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TENSI-REISID AS aktsionäridele

Oleme üle vaadanud TENSI-REISID AS raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt TENSI-REISID AS finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

21.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

TENSI-REISID AS (registrikood: 10323031) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	21.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	692 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	335 254
Kokku	1 027 735
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Kokku	120 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	3767576	99.96%	Jah
Reisibüroode tegevus	79111	1580	0.04%	Ei

Sidevahendid

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