

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: TENSIREISID AS

registrikood: 10323031

tänavatalu nimi: Ülikooli 4

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

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

Tegevusaruanne

Aktiaseltsi TENSI-REISID põhitegevuseks on reiside korraldamine Euroopa, Aafrika ja Aasia riikidesse. Põhiosa käibest langeb suvekuudele.

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

Maailma Turismiorganisatsiooni (UNWTO) esialgsetel andmetel kasvas välisturism 2011.a.kokkuvõttes kogu maailmas 4,4% . Euroopas oli kasv mõnevõrra kiirem (6%). Reisid Kesk- ja Ida-Euroopa riikidesse kasvasid 7,7%, Põhja-Euroopasse 5,2%, Lõuna-Euroopasse 8,1% ja Lääne-Euroopasse 2,8%. Euroopa kiirema kasvu põhjuseks toob UNWTO esile, et Euroopas algas majanduskriisist taastumine hiljem kui muudes maailma regioonides, samuti kannatas Euroopa turism rohkem 2010.a. aprillis tuhapilve tõttu. Lõuna-Euroopa aga sai juurde turiste, kes loobusid rahutuste tõttu puhkusest Põhja-Aafrikas ja Lähis-Idas.

Meie firmas kasvas reiside arv võrreldes 2010.aastaga 0,8%. Reisijate arv kasvas 1,2%. Müügitulu kasv oli 3% võrreldes 2010. aastaga, jäädes alla rekordilise 2008. a. taset.

Peamised finantssuhtarvud.

	2011	2010
Müügitulu (eur)	2 132 577	2 067 587
Tulu vähenemine	0	7%
Tulu kasv	3%	0
Puhaskasum (eur)	58 086	8 814
Puhasrentaablus	2,7%	0,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,5	3,8
ROA	6%	1%
ROE	8,5%	1,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010) / müügitulu 2011 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

2012.a. on plaanis jätkata kultuureiside traditsioone. Endiselt pakume reise Euroopasse, Aafrikasse ja Aasiasse. On välja töötamisel mitmed uued marsruudid. Aasta-aastalt on täienenud ka temaatiliste reiside marsruudid gruppidele (talunikud, aiandushuvilised, laulukoorid, gurmaanid jne.). Kõik meie reisid on põhjalikult läbi töötatud ja kokku pandud inimeste poolt, kellele rändamine on sügav kiindumus ja huviala.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	816 044	787 122	2
Nõuded ja ettemaksed	86 388	82 140	3
Kokku käibevara	902 432	869 262	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	41 255	47 273	5
Kokku põhivara	41 255	47 273	
Kokku varad	943 687	916 535	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	261 157	228 214	7
Kokku lühiajalised kohustused	261 157	228 214	
Kokku kohustused	261 157	228 214	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 600	25 565	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	596 288	651 386	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 086	8 814	
Kokku omakapital	682 530	688 321	
Kokku kohustused ja omakapital	943 687	916 535	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 132 577	2 067 587	11
Muud äritulud	45	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 774 338	-1 725 951	12
Mitmesugused tegevuskulud	-132 318	-143 534	13
Tööjõukulud	-140 698	-151 294	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 018	-4 535	5
Muud ärikulud	-5 666	-4 779	15
Ärikasum (kahjum)	73 584	37 494	
Finantstulud ja -kulud	1 491	3 985	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 075	41 479	
Tulumaks	-16 989	-32 665	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 086	8 814	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	73 584	37 494	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 018	4 535	5
Kokku korrigeerimised	6 018	4 535	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 249	-47 536	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 968	95 064	
Makstud ettevõtte tulumaks	-16 989	-32 665	
Kokku rahavood äritegevusest	35 396	56 892	19
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-44 483	
Laekunud intressid	1 491	3 986	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 491	-40 497	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	35	0	
Makstud dividendid	-8 000	-154 837	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 965	-154 837	
Kokku rahavood	28 922	-138 442	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	787 122	925 564	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 922	-138 442	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	816 044	787 122	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	774 267	802 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 814	8 814
Makstud dividendid			-122 881	-122 881
31.12.2010	25 565	2 556	660 200	688 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)			58 086	58 086
Muutused muudest omanike sissemaksetest	35			35
Makstud dividendid			-63 912	-63 912
31.12.2011	25 600	2 556	654 374	682 530

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Alates 1.jaanuarist 2011 asendus Eesti kroon euroga. Sellest tulenevalt on raamatupidamisarvestus konverteeritud eurodesse ametliku üleminekukursiga 15,6466.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara kirjel on kajastatud varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1920 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1920 euro, on kajastatud kuludes. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Amortisatsiooni arvestusel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit. Amortisatsiooninorm on 10 - 40%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1920

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10
Masinad ja seadmed	5

Maksustamine

Käibemaks on arvestatud aasta jooksul keskmise marginaali alusel. Detsembrikuu deklaratsioonis on tehtud ümberarvestus 2011. aasta tegeliku marginaali järgi.

Tulud

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

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	45 804	55 349
Arvelduskontod	1 995	6 510
Tähtajalised hoiused	355 241	105 454
Paigutused ülikviidsetesse fondidesse	413 004	619 809
Kokku raha	816 044	787 122

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 097	0	
Ostjatelt laekumata arved	20 097	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 878	13 552	4
Muud nõuded	3 303	69	
Viitlaekumised	3 303	69	
Ettemaksed	57 110	68 519	
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 388	82 140	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		797		13 591
Käibemaks	5 072		10 788	
Üksikisiku tulumaks		2 542		2 554
Erisoodustuse tulumaks		46		
Sotsiaalmaks		5 223		5 358
Kohustuslik kogumispension		208		188
Töötuskindlustusmaksed		635		656
Ettemaksukonto jääk	806		2 764	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 878	9 451	13 552	22 347

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus		7 847	7 847	7 847
Akumuleeritud kulum		-521	-521	-521
Jääkmaksumus		7 326	7 326	7 326
Ostud ja parendused	44 483			44 483
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	44 483			44 483
Amortisatsioonikulu	-2 966	-1 570	-1 570	-4 536
31.12.2010				
Soetusmaksumus	44 483	7 847	7 847	52 330
Akumuleeritud kulum	-2 966	-2 091	-2 091	-5 057
Jääkmaksumus	41 517	5 756	5 756	47 273
Amortisatsioonikulu	-4 448	-1 570	-1 570	-6 018
31.12.2011				
Soetusmaksumus	44 483	7 847	7 847	52 330
Akumuleeritud kulum	-7 414	-3 661	-3 661	-11 075
Jääkmaksumus	37 069	4 186	4 186	41 255

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	37 069	41 517
Kokku	37 069	41 517

Ettevõtte on Swedbanki ees garantiikohustused, millest deposiidid on:
3195,58 eurot tähtajaga 31.12.2012 ja 352 045 eurot tähtajaga 31.01.2012.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 105	30 702	
Võlad töövõtjatele	17 045	16 044	8
Maksuvõlad	9 451	22 347	4
Muud võlad	73 223	2 680	
Dividendivõlad	55 912	0	
Muud viitvõlad	17 311	2 680	
Saadud ettemaksed	136 333	156 441	
Kokku võlad ja ettemaksed	261 157	228 214	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	6 521	6 712
Puhkusetasude kohustus	10 524	9 332
Kokku võlad töövõtjatele	17 045	16 044

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	516 955	521 558
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	137 419	138 642
Kokku tingimuslikud kohustused	654 374	660 200

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 600	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	63.91

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 132 577	2 067 587
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 132 577	2 067 587
Kokku müügitulu	2 132 577	2 067 587
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisikorraldajate tegevus	2 130 371	2 065 265
Reisibüroode tegevus	2 206	2 322
Kokku müügitulu	2 132 577	2 067 587

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 774 338	1 725 951
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 774 338	1 725 951

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	22 161	24 803
Mitmesugused bürookulud	103 813	89 150
Lähetuskulud	6 073	29 255
Koolituskulud	271	326
Kokku mitmesugused tegevuskulud	132 318	143 534

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	104 720	112 453
Sotsiaalmaksud	35 978	38 841
Kokku tööjõukulud	140 698	151 294
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	14

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	678	798
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2 427
Riigilõivud, lepingutasud	4 988	1 554
Kokku muud ärikulud	5 666	4 779

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 491	3 985
Intressitulu hoiustelt	1 491	3 985
Kokku finantstulud ja -kulud	1 491	3 985

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	63 912	16 989	122 881	32 665
Kokku	63 912	16 989	122 881	32 665

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 336	8 588

Tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud isikutele on arvestatud töötasu 12 119 eurot

Lisa 19 Rahavood äritegevusest

Äritegevusega seotud rahavoogusid 32 943 on korrigeeritud väljamaksmata dividendidega summas 55 912.

Aruande digitaalallkirjad

TENSI-REISID AS (registrikood: 10323031) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE KURRIKOFF	Juhatuse liige	08.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TENSI-REISID AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud TENSI-REISID AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt TENSI-REISID AS finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

12.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

TENSI-REISID AS (registrikood: 10323031) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	12.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	596 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 086
Kokku	654 374
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4
Dividendideks	64 000
Kokku	64 004

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	2130371	99.90%	Jah
Reisibüroode tegevus	79111	2206	0.10%	Ei

Sidevahendid

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