

01-07-2005

20
Meris Käär

MAJANDUSAASTA ARUANNE

KONTROLLITUD

ETTEVÖTTE NIMETUS:

OÜ VIP REISID

ETTEVÖTTE REGISTRI KOOD:

10087284

AADDRESS:

Maakri 36
10145 Tallinn

MAJANDUSAASTA:

01.01.-31.12.2004

TELEFON:

+372 6605 418

FAX:

+372 6605 416

e-MAIL:

vip@vipreisid.ee

INTERNETI KODULEHEKÜLG:

www.vipreisid.ee

PÕHITEGEVUSALA:

REISITEENUSED

JUHATAJA:

KATRIN VIRKUS SULE

AUDIITORKONTROLL:

ENN OSSEP

LISATUD DOKUMENDID:

audiitori järeldusotsus,
kasumi jaotamise ettepanek,

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhi deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuse aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	13
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	13
Lisa 3. Viitlaekumised.....	13
Lisa 4. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud.....	13
Lisa 5. Ettevõtte maksud.....	14
Lisa 6. Materiaalne põhivara	14
Lisa 7. Muud viitvõlad	14
Lisa 8. Tulevaste perioodide tulud	15
Lisa 9. Müügitulu	15
Lisa 10. Muud äritulud	15
Lisa 11. Turismiteenuste kulud	16
Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13. Potentsiaalsed kohustused.....	16
Lisa 14. Kapitalirent	17
Lisa 14. Bilansivälised kohustused.....	17
Majandusaasta aruande allkirjad	18
Audiitori Järeldusotsus	
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	

TEGEVUSARUANNE.

OÜ VIP Reisid alustas oma tegevust 01. novembril 1993.a.

Peamised tegevusalad on Eestist väljaminev turism. IATA liikmena trükib OÜ VIP Reisid ise välja lennupiletid. Seda teenust osutatakse ka reisibüroodele Tanamera, Bergerreisid, Reisikeskus ja Reisspass. OÜ Vip Reisid vahendab järgmiste eesti reisikorraldajate puhkusepakette: Domina Travel, Marhaba, Hõrizontravel, Novatours, Vojaaz, Anhel, Tootours.

Soome reisikorraldajatest vahendatakse ka Aurinkomatkat ja Tjäreborgi reisipakette. Müügilepingud on järgmiste laevafirmadega: Tallink, Linda Line, Silja Line, Eceroline ja Nordic Jetline.

Müüakse kindlustusfirmade Seesam ja Salva reisikindlustusi.

Seoses odavlennufirmade arenguga ja võimalusega broneerida piletid otse internetist on paljud reisijad loobunud reisibüroo teenustest.

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele on kantud OÜ VIP Reisid kui reisikorraldaja, Majandusmunusteeriumis erinõuetega tegutsevate firmade nimekirja.

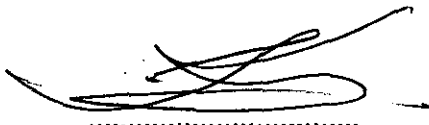
Reisikorraldajana tegutsemiseks on vajalik tagatise olemasolu. Hansapangas sõlmiti garantiileping nr. 01-051714-GM. lisa nr.3, garantiisummaga 200 000 EEK.

Garantiilepingu tagatiseks on Hansapangale panditud hüpoteek korteriomandile asukohaga Maakri 36-166, Tallinn.

Vastavalt 01.05.2004 kehtima hakanud uue Käibemaksuseaduse järgi, muutus tunduvalt ka reisibüroodes käibemaksu arvestamise kord. Antud seaduse muutus on kaasa toonud palju arusaamatusi ja erinevaid seaduse tõlgendamisi. Puudunud on korralik koolitus.

2005.a olulisi muudatusi senistes tegevussuundades ette nähe ei ole.

Töötajate arv aastal 2004 ei muutunud ja oli endiselt 4 inimest. Töötajate brutopalk oli 339 256 kr., sellest tegevjuhi tasu 85 254 kr.



Katrin Virkus
juhataja

01-07-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVJUHI DEKLARATSIOON.

OÜ VIP Reisiid juhataja deklareerib oma vastutust 2004.a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

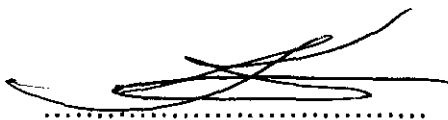
* raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;

* raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

* raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 20.06.2005 vahemikul.

* OÜ VIP Reisiid on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Aruanne on esitatud eesti kroonides ja 18 lehel.



Katrin Virkus Sule
juhataja.

01-07-2005

BILANSS

kroonides

		31.12.04	31.12.03
AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	2 288 062	400 424
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	1 220 159	702 205
Ostjatelt laekumata arved		1 364 254	719 424
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		-144 095	-17 219
Mitmesugused nõuded		0	0
Viitlaekumised	Lisa 3	3 566	2 267
Ettemaksed		3 327 262	1 495 588
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 5	0	12 076
Muud ettemakstud tulev.per.kulud	Lisa 4	3 327 262	1 483 512
Käibevarad kokku		6 839 049	2 600 484
Põhivara			
Materiaalne põhivara	Lisa 6	1 427 013	1 340 348
Maa ja ehitised		1 331 443	1 331 443
Masinad ja seadmed		271 773	0
Muu inventar		234 874	224 674
Akumuleeritud kulum(miinus)		-411 077	-235 082
Ettemaksed mäteriaalse põhivara eest		0	19 313
Immateriaalne põhivara	Lisa 6	7 600	0
Patendid , litsensid, kaubamärgid		7 600	0
Põhivara kokku		1 434 613	1 340 348
AKTIVA (VARAD) KOKKU		8 273 662	3 940 832



01-07-2005

BILANSS

kroonides

		31.12.04	31.12.03
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Pikaajal.kohustuste tagasimaks. järgmisel per.-l		30 429	0
Ostjate ettemaksed		10 000	0
Võlad tarnijatele		1 794 299	683 151
Maksuvõlad	Lisa 5	112 215	29 255
Viitvõlad		147 627	80 789
Võlad töövõtjatele		50 790	53 115
Muud viitvõlad	Lisa 7	96 837	27 674
Muud tulev.per.tulud	Lisa 8	3 289 219	1 765 030
Lühiajalised kohustused kokku		5 383 789	2 558 225
Pikaajalised kohustused			
Kapitalirendi kohustus		141 877	0
Pikaajalised kohustused kokku		141 877	0
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 252 607	698 317
Aruandeaasta kasum/kahjum		1 445 389	634 290
Omakapital kokku		2 747 996	1 382 607
PASSIVA KOKKU		8 273 662	3 940 832

01-07-2005

KASUMIARUANNE

kroonides

		2004	2003
Äritulud			
Müügitulu	Lisa 9	37 076 354	26 806 578
Muud äritulud	Lisa 10	73 507	225 290
Kokku äritulud		37 149 861	27 031 868
Ärikskulud			
Turismiteenused	Lisa 11	-33 939 892	-24 761 472
Mitmesugused tegevuskulud	Lisa 12	-1 059 905	-1 023 843
Tööjõukulud		-455 594	-461 459
palk		-339 256	-333 190
sotsiaalmaksud		-116 338	-128 269
Kulum	Lisa 6	-177 895	-93 021
Muud ärikskulud		-33 493	-54 153
Kokku ärikskulud		-35 666 779	-26 393 948
Ärikskasum/kahjum		1 483 082	637 920
Finantstulud ja -kulud			
intressikulud		-10 736	0
kasum/kahjum valuutakursi muutustest		-63	-4 586
muud finantstulud/kulud		1 214	956
Kokku finantstulud ja -kulud		-9 585	-3 630
Kasum/kahjum enne maksustamist		1 473 497	634 290
Tulumaks		-28 108	0
Aruandeaasta kasum/kahjum		1 445 389	634 290

RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides

	2004	2003
Ärikasum	1 483 082	637 920
Korrigeerimine kulumiga	177 895	93 021
Kasum põhivara müügist	0	-21400
Nõuete muutus	-517 954	-14 384
Muude lühiajaliste nõuete muutus	0	362 732
Viitlaekumiste muutus	-1 299	-495
Tulevaste per.kulude muutus	-1 831 674	-124 770
Ostjate ettemaksu muutus	10 000	0
Võlad tarnijatele muutus	1 111 148	-638 561
Maksuvõlgade muutus	82 960	7 239
Viitvõlgade muutus	66 838	-44 201
Tulevaste per.tulude muutus	1 524 189	-221 034
Finantstulud	1 214	1 366
Finantskulud	-10 799	-4 996
Makstud ettevõtte tulumaksu	-28108	0
Raha sissetulek äritegevusest	2 067 492	32 437
Põhivara ja immateriaalse põhivara soetamine	-71 165	-1 133 366
Põhivara müük	0	45 000
Ettemaks põhivara eest	0	-19 313
Investeeringimine kokku	-71 165	-1 107 679
Finantseerimine		
Kapitalirendi tagasimaksed	-28 689	0
Makstud dividendid	-80 000	0
Finantseerimine kokku	-108 689	0
Rahavood kokku	1 887 638	-1 075 242
Raha perioodi alguses	400 424	1 475 666
Raha perioodi lõpus	2 288 062	400 424
Muutus	1 887 638	-1 075 242

01-07-2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

kroonides

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Eelm.per. jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum/ kahjum	KOKKU
Seisuga 31.12.02	40 000	10 000	661 361	36 956	748 317
Eelm.per.kasum			36 956	-36 956	0
2003.a. kasum				634 290	634 290
Seisuga 31.12.03	40 000	10 000	698 317	634 290	1 382 607
Tasutud dividendid				-80000	-80 000
Eelm.per.kasum			554 290	-554 290	0
2004.a. kasum				1 445 389	1 445 389
Seisuga 31.12.04	40 000	10 000	1 252 607	1 445 389	2 747 996

01-07-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

OÜ Vip Reisid 2004.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid

OÜ VIP Reisid kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Muudatused arvestuspõhimõtetes

Dividendide tulumaksu kajastamine

Alates 01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr.8 nõuete kohaselt kajastatakse dividendide tulumaksu kasumiaruandes perioodi kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Kuni 2002. aastani kehtinud nõuete kohaselt kajastati dividendide tulumaksu omakapitali vähendusena.

Seoses uue Käibemaksuseaduse jõustumisega 01.05.2004.a muutus reisiteenuseid pakkuvate ettevõtete maksustatava tulu kajastamine. Kajastamise kord on sätestatud KMS §40-s. Reisiteenuseid osutav ettevõtte, kes kasutab reisiteenuste osutamisel teiselt maksukohuslaselt või ettevõtlusega tegelevalt isikult soetatud kaupu või saadud teenust oma nimel, kohaldab erikorda. Erikorra alusel maksustatava reisiteenuse maksustatav väärtus on reisiteenuse saaja poolt maksukohuslasele teenuse eest makstava kogusumma ja maksukohuslase poolt teiselt maksukohuslaselt või ettevõtlusega tegelevatelt isikult vahetule teenuse saaja teenindamiseks soetatud kaupade ja saadud teenuste käibemaksuga kogumaksumuse vahe, mida vähendatakse selles sisalduva käibemaksu võrra.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja rahaturufondi osakuid.

Tehingud välisvaluutas.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.12.04 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuete hindamine

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o.nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on kantud kulusse ja lootusetud nõuded bilansist maha.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

* Ehitised ja rajatised	15 aastat
* Masinad ja seadmed	5 aastat
* Muu inventar	3-5 aasta

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni viie aasta jooksul.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tulu

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Lennupiletite, mis müüakse läbi IATA süsteemi, tulu kajastatakse pileti ja arve väljastamise momendil, olenemata sellest, millal lend toimub.

Kapitalirent.

Rendilepingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ-s VIP Reisid on liisingleping kajastatud kapitalirendina, kuna renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule.

Rentide kajastamine, kui ettevõtte on rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileanajale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasude kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas- aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Vip Reisid moodustanud reservkapitali. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reserv moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis joatamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

01-07-2005

Lisa 1. Raha ja pangakontod kroonides

	31.12.04	31.12.03
Sularaha kassas	7 802	18 759
Valuuta kassas	49 032	2 245
Pangakontod EEK	26 009	25 129
Valuutakontod pangas	17 319	27 791
Rahaturufondid	2 187 900	326 500
Kokku	2 288 062	400 424

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu on hinnatud iga nõuet eraldi. kroonides

	31.12.04	31.12.03
Ostjatelt laekumata arved	1 364 254	719 424
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-144 095	-17 219
Kokku	1 220 159	702 205

Lisa 3. Viitlaekumised

Saldo sisaldab Hansapanga ja Ühispaniga rahaturufondi 2004.a. detsembrikuu laekumata tulu ja pangaintresse 3 566 kr. (2003 - 2 267 kr)

Lisa 4. Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Sellel bilansikirje saldo koosneb hankijate arvete alusel ostetud reisiteenustest, mis puudutavad peamiselt 2005 .a. esimeses pooles korraldatavaid reise - summas 3 180 369 krooni ja muudest ettetehtud kuludest - summas 146 893 krooni.

Ostetud reisiteenused jaotatuna reiside toimumise kuu järgi (kroonides):

	31.12.04	31.12.03
Jaanuar	2 483 988	945 127
Veebruar	356 146	166 809
Märts	340 235	248 835
Aprill	0	28 143
Mai	0	3980
Kokku	3 180 369	1 392 894

Lisa 5. Ettevõtte maksud.

kroonides

Maksuliik	31.12.04		31.12.03	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	80 463	11 695	0
Sotsiaalmaks	0	18 874	0	17 107
Isiku tulumaks	0	10 688	0	10 588
Töötuskindlustus	0	850	0	850
Erisood. tulumaks	0	204	375	0
Ettevõtte tulumaks	0	0	6	0
Kogumispension	0	1136	0	710
Kokku	0	112 215	12 076	29 255

Maksuvõlgade saldo sisaldab ka detsembri palkadelt arvestatud makse:

sotsiaalmaks- 9 372 kr. , Isiku tulumaks- 4 980 kr., töötuskindlustusmaks- 426 kr ja kohustuslikku kogumispensioni makset- 568 kr.

Lisa 6. Materiaalne põhivara

kroonides

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.03	1 331 443	19 313	224 674	1 575 430
Soetamine	0	252 460	10 200	262 660
Soetusmaksumus 31.12.04	1 331 443	271 773	234 874	1 838 090
Akumuleeritud kulum 31.12.03	62 134	0	172 948	235 082
Aruandeaasta kulum (+)	106 515	54 355	15 125	175 995
Akumuleeritud kulum 31.12.04	168 649	54 355	188 073	411 077
Jääkmaksumus 31.12.03	1 269 309	19 313	51 726	1 340 348
Jääkmaksumus 31.12.04	1 162 794	217 418	46 801	1 427 013

Immateriaalse põhivarana on bilansis kajastatud 2004.a ostetud kaubamärk "VIP Reisid" summas 9 500 kr., miinus 2004.a arvutatud amortisatsioon 1 900 kr.

Lisa 7. Muud viitvõlad

Muudes viitvõlgades kajastatud summa näitab krediitkaartidega tasutud majutus- ja muid kulutusi, mis puudutasid 2004.a. ja milliseid pangad debiteerivad 2005.a jaanuaris summas 87 281 kr. ja teisi maksmata kulutusi summas 6556 kr.

Lisa 8. Muud tulevaste perioodide tulud

Saldo sisaldab ostjatele esitatud arveid ja laekumisi reisiteenuste eest, mis toimuvad 2004 aasta esimesel poolel.

Müüdud reisiteenused jaotatuna reiside toimumise kuu järgi (kroonides):

	31.12.04	31.12.03
Jaanuar	2 292 373	1 291 312
Veebruar	402 976	340 223
Märts	470 961	122 595
Aprill	50 909	10 900
Juuni	72 000	0
Kokku	3 289 219	1 765 030

Lisa 9. Müügitulu

Müügitulud tegevusalade lõikes

kroonides

	2004	2003
Reisijateveo piletite müük	20 037 899	9 987 845
Majutuse müük	3 806 539	3 920 612
Reisipakettide müük	11 634 485	11 872 080
Kindlustuse müük	251 437	237 175
Viisade müük ja vormistamine	161 576	151 436
Muud reisiteenused	1 184 418	637 430
Müügitulud kokku	37 076 354	26 806 578

Reisiteenustest peamise osa on ostuatud väljaspool Eesti tolliterritooriumi. Riigisisene turism moodustab kogutulust 0,3%.

Lisa 10. Muud äritulud

kroonides

	2004	2003
RTF tulud	27 806	13 176
Tulu põhivara müügist	0	21 400
Kahjude hüvitamine	39 228	59 730
Kasum valuutakursi muutustest	4 250	7 557
Muud äritulud	2 223	123 427
Muud äritulud koku	73 507	225 290

01-07-2005

Lisa 11. Turismiteenuste kulud

kroonides

	2004	2003
Rahvusvaheline transport	20 360 387	11 786 825
Reisipaketid	5 419 172	4 175 825
Majutused	5 500 380	6 966 276
Kindlustused	214 615	241 808
Viisad	119 416	106 583
Muud reisisiteenused	2 323 891	1 478 520
Komisjonid	2 031	5 635
Kokku	33 939 892	24 761 472

Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud

kroonides

	2004	2003
Mitmesugused tegevuskulud	1 059 905	1 023 843
s.h. ruumide rent, kommunaalteenused	54 361	57 411
inventar, kontoritarbed	122 926	100 886
andmeside	72 840	85 405
panga- ja terminalikulud	79 419	90 406
raamatupidamisteenused ja audit	61 000	60 500
telefoni- ja postiteenused	81 206	82 782
kulud transpordile	68 979	80 466
lähetuskulud	277 955	176 696
ajakirjad, kataloogid	8 737	7 126
reklaamikulud	4 988	18 410

Lisa 13. Potentsiaalsed kohustused

Jaotamata kasumi dividendideks väljamaksmise korral oleks ettevõtte tulumaksu kohustus 610 652 krooni. Väljamakstav dividendide kogusumma oleks 1 933 732 krooni.

Lisa 14 . Kapitalirent

kroonides

	Masinad ja seadmed	
	31.12.04	31.12.03
Soetusmaksumus	271 773	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Perioodi kulum	54 355	0
Bilansiline jääkmaksumus	217 418	0
Kapitalirendi võlgnevus	172 306	0
	2004	2003
Keskmine intressimäär	5,90%	
Aruandeperioodi maksed	28 689	0
Aruandeperioodi intressikulud	10 736	0

Lisa 15 . Bilansivälised kohustused

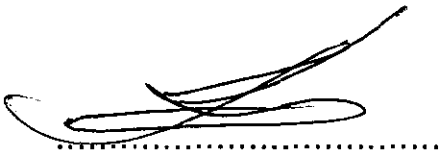
Seoses IATA-le (International Air Transport Association) antud garantiiga on OÜ-u VIP Reisid ja Hansapanga vahel sõlminud garantiilepingu nr.01-051714-GM Lisa nr.3 summas 200 000 EEK.

Lepingu tagatiseks on seatud hüpoteek korteriomandile asukohaga Maakri 36-166 Tallinn.

01-07-2005

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.

OÜ VIP Reisiid 2004.a majandusaasta aruanne allkirjastati 30.juunil 2005.a.



Katrin Virkus Sule
juhataja.

01-07-2005

OÜ VIP REISID

AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS

**31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta
audiitorkontrolli läbiviimise kohta**

Oleme kontrollinud OÜ VIP REISID 31. 12. 2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet vastavuses Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi.

Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad.

Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Arvame, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Bilansireal "Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud" on kajastatud klientide ettemaksed reisiteenuste eest summas 3 327 262 kr. Auditi käigus ei saanud me piisavalt tõendusmaterjali kinnitamaks nimetatud summa õigsust.

Oleme seisukohal, et välja arvatud eelnevas lõigus märgitud asjaolu ja selle võimalik mõju ettevõtte finantsseisundile ja majandustegevuse tulemusele, kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Vip Reisid finantsseisundit seisuga 31.12.2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust.

Tallinnas, 29. juunil 2005.a.

Enn Ossep
Vannutatud audiitor
tunnistus nr. 424



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

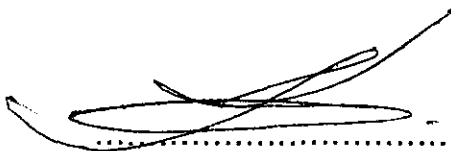
OÜ VIP Reisid vaba omakapital on 31.12.2004 seisuga järgmine (kroonides):

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 252 607 kr.
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	1 445 389 kr.
Kokku jaotamata kasum	2 697 996 kr.

OÜ VIP Reisid juhataja teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

*Netodividendidena väljamaksmiseks- 200 000 kr.

Järelejääv vaba omakapital summas 2677 996 krooni jätta jaotamata.



Katrin Virkus Sule
juhataja