

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2022

aruandeaasta lõpp: 30.04.2023

ärinimi: Osaühing VIP Reisid

registrikood: 10087284

tänava/talu nimi, Nurka

maja ja korteri number:

küla: Piirumi küla

vald: Häädemeeste vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86507

telefon: +372 5019766, +372 6605418

faks: +372 6605416

e-posti aadress: kati@vipreisid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ VIP Reisid on asutatud 01. novembril 1993. Peamiseks tegevusalaks on - reisibüroode tegevus (EMTAK kood 79111). Spetsialiseeritud on Eestist väljaminevale turismile. IATA liikmena vormistab OÜ VIP Reisid ise lennupileteid ja seda teenust osutatakse ka teistele reisibüroodele nagu Meiereisid, Robinson Reisid ja Devorex. Lennupiletite broneerimiseks kasutatakse süsteemi Amadeus.

Soome reisikorraldajatest müüakse Detour reisipakette.

Müügilepingud on järgmiste laevafirmadega: Tallink, Eckeröline, AB FDS Lisco, Vikingline, Finnlines ja DFDS Laevad. Müüakse kindlustusfirma Salva reisikindlustusi.

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

Reisibüroona tegutsemiseks on vajalik tagatise olemasolu. Salva Kindlustus-ga on sõlmitud garantiileping, mille suuruseks on 32 500 eurot.

Pidevalt areneva interneti kaudu tehtavate reisibroneeringute võimalusega on paljud kliendid oma reise ise korraldama hakanud. Klient pöördub reisibüroo poole juhul kui tegemist on veidi keerukama reisiga või ta ei suuda ise leida head hinda.

Corona epideemia ja Ukraina – Vene sõda on selgelt mõjutanud reisirteenuste nõudlust. Seoses Corona piirangutega on reisimine olnud osaliselt väga piiratud.

OÜ VIP Reisid omab Pärnumaal, Tahkuranna vallas asuvat Nurka kinnistut, mis on rendatud turismitaluks.

Nurka talus korraldavad kliendid seminare ja koolitusi. Talu pakub ka majutusteenust. Aruandeaastal teeniti investeeringult müügitulu ca 85 tuhat eurot (eelmisel majandusaastal 80 tuhat eurot).

VIP Reisid on Pärnumaa projekti "Romantiline rannatee", Maaturismi ja ETFL liige.

OÜ VIP Reisid peamised suhtarvud (tuhandetes eurodes):

	2022/23	2021/22
Müügitulu	339	216
Tulu muutus	57%	205%
Puhaskasum/kahjum	66	6
Kasumi muutus	980%	110%
Puhasrentaablus	2%	0,3%
ROA	6%	0,7%
ROE	9%	0,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- müügitulu kasv (%)= (müügitulu 2022/23-müügitulu 2021/22)/müügitulu 2021/22 x 100
- kasumi kasv (%)= (puhaskasum 2022/23-puhaskasum 2021/22)/puhaskasum 2021/22 x 100
- puhasrentaablus (%)= puhaskasum/müügitulu x 100
- ROA (%)= puhaskasum/varad kokku x 100
- ROE (%)= puhaskasum/omakapital kokku x 100

Ettevõtte on jätkusuutlik- ettevõttes puudub võõrkapital, puuduvad pikaajalised kohustused, lühiajalised kohustused on minimaalsed, on arvestatav omakapital ning omab kinnisvara nii Tallinnas kui ka kuurortlinna Pärnu lähistel.

2023/24 majandusaasta peamiseks tegevusalaks on reisibüroode tegevus ja jätkatakse samadel tegevussuundadel.

Eesmärgiks on suurendada turismitalust saadavat müügitulu ja ka IATA süsteemist vahendatavate piletite müügikasumit.

Töötajate arv aruandeaastal oli 3 inimest. Arvestatud brutotöötasu oli 55 618 eurot, sellest juhataja töötasu 16 200 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2023	30.04.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	287 572	262 626	2
Nõuded ja ettemaksed	331 917	67 980	
Nõuded ostjate vastu	69 193	36 876	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 598	46	
Ettemaksed	261 126	31 058	
Kokku käibevarad	619 489	330 606	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	431 394	436 028	4
Kokku põhivarad	431 394	436 028	
Kokku varad	1 050 883	766 634	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	338 892	120 409	
Võlad tarnijatele	54 717	0	
Võlad töövõtjatele	11 094	10 211	
Maksuvõlad	4 883	4 767	3
Tulevaste perioodide tulud	267 698	105 281	
Muud saadud ettemaksed	500	150	
Kokku lühiajalised kohustised	338 892	120 409	
Kokku kohustised	338 892	120 409	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	635 587	629 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 765	6 091	
Kokku omakapital	711 991	646 225	
Kokku kohustised ja omakapital	1 050 883	766 634	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022	Lisa nr
Müügitulu	338 959	215 634	5
Muud äritulud	1 866	43 893	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-146 177	-135 838	6
Mitmesugused tegevuskulud	-50 875	-42 005	7
Tööjõukulud	-73 282	-70 058	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 669	-5 288	
Muud ärikulud	0	-284	
Ärikasum (kahjum)	64 822	6 054	
Intressitulud	943	37	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 765	6 091	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 765	6 091	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ VIP Reisid 2022/23 aasta väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ja raha lähendina kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansi kuupäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud perioodi tulu või kuluna kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete hindamisel on vaadeldud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid arved on kantud kuludesse ja lootusetud nõuded bilansist maha.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja/või maksumusega alates 640 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara 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 arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Rendid

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil. Saadud rahadest finantseeritakse finantseerija poolt etteantud projekti või konkreetset tegevust.

Saadud rahad võetakse bilanssi kohustusena (ettemaksuna) üles ja tuludesse kantakse samas summas, mis on sama projekti kulud aruandeperioodil või lähtuvalt projekti elluviimise mahust. Finantseeritud tegevuse lõppedes on ettevõtte reeglina kohustus rahastajale esitada finantsaruanne. Kasutamata jääv sihtfinantseeringu summa tagastatakse.

Juhul kui sihtfinantseeringu raames teostatavad kulutused leiavad aset projekti abikõlblikkuse perioodil ning vastavad abikõlblikkuse reeglitele, kuid nende kulude katteks ei ole rahastajalt veel rahalisi vahendeid laekunud, kajastatakse need projekti kuludena antud perioodil ning kantakse tulusse sama summa ulatuses, lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Sama summa ulatuses kajastatakse nõuet rahastaja vastu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Reservkapitali võib

kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 (v.t. ka tulevaste perioodide tulud-kulud).

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulevaste perioodide tulud ja kulud

Nii osutatavad kui ka soetatud reisiteenused (v.a. reisijate vedu), mis toimuvad järgmisel aruandeperioodil, on kajastatud bilansis eelseisvate perioodide tulude / kulude kontrol. Tuludesse / kuludesse kantakse summad reisi toimumise kuul.

Reisijate transpordiga seotud teenused (lennu, laeva ja rongipiletid) kajastatakse tuludes / kuludes teenuse eest arve esitamise / saamise momendil.

Maksustamine

Dividendi tulumaks

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende, ettevõtte saavad kasutada regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmaksumäär 14%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele.

VIP Reisid OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.04.2023	30.04.2022
Sularaha kassas	34	2 967
Arvelduskontod	105 098	153 741
Tähtajaline hoius	150 440	73 918
Deposiit	32 000	32 000
Kokku raha	287 572	262 626

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.04.2023		30.04.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		437		780
Üksikisiku tulumaks		908		1 000
Sotsiaalmaks		3 104		2 595
Kohustuslik kogumispension		162		157
Töötuskindlustusmaksed		226		189
Maamaks		46		46
Ettemaksukonto jääk	1 598		46	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 598	4 883	46	4 767

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
30.04.2021								
Soetusmaksumus	1 994	589 166	32 500	15 628	10 868	58 996	4 341	654 497
Akumuleeritud kulum	0	-188 747	-4 875	-14 428	-3 568	-22 871	-4 341	-215 959
Jääkmaksumus	1 994	400 419	27 625	1 200	7 300	36 125	0	438 538
Ostud ja parendused				2 778		2 778		2 778
Muud ostud ja parendused				2 778		2 778		2 778
Amortisatsioonikulu	0	0	-3 250	-578	-1 460	-5 288		-5 288
30.04.2022								
Soetusmaksumus	1 994	589 166	32 500	18 406	10 868	61 774	4 341	657 275
Akumuleeritud kulum	0	-188 747	-8 125	-15 006	-5 028	-28 159	-4 341	-221 247
Jääkmaksumus	1 994	400 419	24 375	3 400	5 840	33 615	0	436 028
Ostud ja parendused				1 035		1 035		1 035
Amortisatsioonikulu	0	0	-3 250	-959	-1 460	-5 669		-5 669
30.04.2023								
Soetusmaksumus	1 994	589 166	32 500	19 441	10 868	62 809	4 341	658 310
Akumuleeritud kulum	0	-188 747	-11 375	-15 965	-6 488	-33 828	-4 341	-226 916
Jääkmaksumus	1 994	400 419	21 125	3 476	4 380	28 981	0	431 394

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	104 334	95 489
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	234 625	120 145
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	338 959	215 634
Kokku müügitulu	338 959	215 634
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vahendatud turismiteenused	242 270	135 786
Osutatud turismiteenused	96 689	79 848
Kokku müügitulu	338 959	215 634

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 009	4 048
Müügi eesmärgil ostetud teenused	13 083	9 145
Vahendatud reisijate vedu	41 195	25 816
Vahendatud majutusteenused	49 435	59 295
Vahendatud reisipaketid	0	23 025
Vahendatud reisikindlustus	17 013	13 459
Vahendatud viisateenused	267	1 050
Vahendatud muud reisiteenused	21 175	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	146 177	135 838

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
Maarent	0	134
Üür ja rent	1 140	0
Energia	6 010	4 450
Elektrienergia	3 435	2 417
Kütus	2 575	2 033
Mitmesugused bürookulud	6 558	11 838
Lähetuskulud	11 597	10 939
Koolituskulud	29	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	991	0
Kulud transpordile	3 707	3 608
Raamatupidamine ja audit	5 333	4 145
Panga teenustasud	2 277	1 801
Telefon, andmeside	4 285	5 090
Muud	8 948	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 875	42 005

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
Palgakulu	55 618	52 725
Sotsiaalmaksud	17 663	16 947
Kokku tööjõukulud	73 281	69 672
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
Arvestatud tasu	16 200	13 771

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.10.2023

Osaühing VIP Reisid (registrikood: 10087284) 01.05.2022 - 30.04.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN VIRKUS SULE	Juhatuse liige	24.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	635 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 765
Kokku	701 352
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	701 352
Kokku	701 352

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.04.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	635 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 765
Kokku	701 352
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	701 352
Kokku	701 352

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	253710	74.85%	Jah
Puhkemaja	55202	85249	25.15%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6605418
Faks	+372 6605416
Mobiiltelefon	+372 5019766
E-posti aadress	kati@vipreisid.ee