

01.06.2004

2764 35883

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2003

ÄRINIMI

osaühing WAIDE

Äriregistri nr.:

10437146

Aadress:

Rõngu vald, Käo
61510 Tartumaa

Postiaadress

Elva, Käo 61510

Telefon

7303 606

Mobiiltelefon

5032 419

Fax

7303 605

E-mail

kontor@waide.ee

Koduleht

www.waide.ee

Põhitegevusala

majutus, toitlustus

Majandusaasta

01.01.-31.12.2003

Audiitor:

Vilja Kübar

Juhataja

Priit Kollist

Dokumentide loetelu,
mis saadetakse majandusaasta
aruandest eraldi

1. audiitori järeldusotsus
2. omanike nimekiri

01.06.2004

2003. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

SISUKORD

SISUKORD.....	2
2003.AASTA TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	5
BILANSS AKTIVA.....	7
BILANSS PASSIVA.....	8
KASUMIARUANNE	9
RAHAVOOGUDE ARUANNE	10
OMAKAPITALI LIIKUMISE ARUANNE.....	12
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	
LISA 1.RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD	
ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED.....	13
LISA 2. NÕUDED OSTJATE VASTU.....	14
LISA 3. LÜHIAJALISED NÕUDED – SAPARD.....	16
LISA 4. MAKSUVÕLAD JA MAKSUDE ETTEMAKSED.....	17
LISA 5.VARUD.....	18
LISA 6. PÕHIVARA LIIKUMINE.....	19
LISA 7. VÕLAKOHUSTUSED JA KAPITALIRENT.....	19
LISA 8. LAENU TAGATIS JA PANDITUD VARA	21
LISA 9. MUUD LÜHIAJALISED VÕLAD.....	21
LISA 10. VÕLATÖÖVÕTJATELE.....	21
LISA 11. OMAKAPITAL.....	21
LISA 12. MÜÜGITULU.....	22
LISA 13. MUUD ÄRITULUD.....	22
LISA 14. KAUBAD, TOORE, MATERJAL JA TEENUSED.....	22
LISA 15. MUUD TEGEVUSKULUD.....	22
LISA 16. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLETGA.....	23
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK.....	24

01.06.2004

2003. a. TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Aktsiaselts Waide hotell on asutatud 1991. aastal, tegevust alustas 1992. aastal ja registreeritud Eesti Vabariigi Tartu Linnakohtu Registriosakonnas 30.04.1998. 2002. aastal reorganiseeriti aktsiaselts ümber osaühinguks Waide.

Osaühing Waide põhitegevuseks on majutus-, toitlustus- ja vaba aja veetmisega seotud teenuste pakkumine looduslikult kaunis kohas Elva lähisel. Waide hotell koosneb mitmest erinevast majakesest, asukohaga 2 km kaugusel Elva linnast. Suvel pakume võimalust veeta meeldivalt vaba aega mitmesuguste atraktsioonidega: lõkkeplatsil piknikku korraldada, laenutada jalgrattaid, mängida tennist, minigolfi, petanquet, välimalet ja -kabet ning võrkpalli. Kasutada saab varjualustega grillplatsi nii suviste kui talviste ürituste läbiviimiseks. Võimalik on tellida ekskursioone Tõravere observatooriumisse ja Hellenurme vesiveskisse, purjetamist Võrtsjärvel, matku Vapramäe – Vellavere – Vitipalu looduse õpperadadel ja kanuumatku. Lastele on oma mänguväljak koos kiigega ja ligikal on suur külakiik.

Tulud, kulud ja kasum

2003. aastal oli käive 3,38 miljonit krooni, mis on 10 % vähem kui eelmisel aastal. Kui 2001. aastal oli käibest suurima osakaaluga majutusteenused, moodustades netokäibest 64%, siis 2002. aastal vähenes majutusteenuste osakaal 20% (käibest 44%) ja baari-restorani käive tõusis 19% (käibest 47%). Elvas ja selle lähikümbruses puudus senini veel kuni 120 osavõtjaga sündmuste tähistamiseks. 2003. aastal on majutus ja toitlustus võrdse osakaaluga käibest (vastavalt 48 ja 46 % käibest).

2003. aastal jätkus eelmistel aastatel saavutatud erinevate peo- ja puhkuseliikide turuosa kindlustamine ja meie eesmärgiks on majutustegevuse osatähtsuse suurendamine vähemalt 60 %-ni käibest. Teravnenud konkurents seminariteenuse pakumisel on vähendanud mitmepäevaste seminaride korraldamise osatähtsust ja kahandanud meie majutustegevuse käivet.

Äripäeva korraldatud Majutusasutuste TOP 40 aastal 2002 saavutasime suurte tegijate seas auväärtse 25. koha (2001. aastal 31. koht). Firmad reastati kuue finantsnäitaja põhjal: käive 2002. aastal (29. koht), käibe kasv kordades võrreldes 2001. aastaga (8. koht), puhaskasum 2002. aastal (27. koht), kasumi kasv absoluutarvudes võrreldes eelmise aastaga, rentaablus (20. koht) ja varade tootlikkus

01.06.2004

2002. aastal. TOPis osalemise eeltingimuseks oli majandustegevus nii-2001-kuul-kä 2002. aastal ja majutusalane tegevus pidi moodustama kogukäibest vähemalt 50%.

Investeeringud

2002. aastal valmis konverentsisaal, mis mahutab kuni 70 inimest teatristiilis ja 32 inimest klassiruumi stiilis, lisaks on kaks rühmatöö ruumi. Teenuste hulgas suurenes oluliselt konverentsisaali kasutamine (ühapäevane seminariteenus). 2003. aastal oli võimalik kasutada ka kaminasaali konverentside läbiviimiseks. Saali hinna sisse kuulub grafoprojektori, ekraani, pabertahvli, TV, video, CD-mängija kasutamine, internetiühendus. Lisatasu eest saab teha valguskoopiaid ja kasutada dataprojektorit.

1997.aastast tegutseb ka a`la carte menüüga prantsuse köögile tuginev restoran, eraldi toidud on lastele, taimetoitlastele ja diabeetikutele, võimalik tellida lõuna- ja õhtusööke turismigruppidele. 2002. aastal kolisime uude peamajja, uus saal sobib koosviibimiste ja pidulike sündmuste tähistamiseks kuni 120-le inimesele. Suvel on avatud väliterrass.

2003. aastal lõime autokaravanide peatuskoha, kus on kohti kuni 28 autole. Autokaravanide peatumiskoha läheduses asub püstkoda, kus saab grillida.

2003.a.on tehtud 3,8 miljonit krooni täiendavaid investeeringuid materiaalsesse põhivarasse. Ostsime suurtööga seadmed ja külmkapid SAMPO Liisingust, ehitasime peamaja, parklat, sissesõidutee aluskihti. Valmis sai parkla sadevete kanalisatsioon. 2003. aastal saime SAPARDilt põllumajanduse ja maaelu arendamise programmi investeeringutoetusi sissesõidutee ja peahoone osaliseks ehitamiseks 1,5 miljonit krooni ulatuses. Jätkati peahoones kiirtoitlustuse ja keskkonnarajatise ehitamist.

Märtsikuus 2004 avame kiirtoitlustuse, kus saab süüa kuni 25 inimest korraga.

2004. aastal on kavas teha täiendavaid investeeringuid 2 miljonit krooni. Teenuste mahtu loodame peale uue peahoone ja spordimaja valmisaamist suurendada 20%. Ümberehituste käigus on praegu motellis 18 mugavustega kahekohalist ja 2 kolmekohalist numbrituba, 2 peretuba neljale inimesele ja 2 juunior sviiti, kõikidesse tubadesse on võimalik paigutada lisavoodeid. 4 tuba on kasutatavad invatubadena. Igal toal on oma rõdu, dušš, tualett, telefon ja televiisor.

Waide motelli peamajas on avatud avalik internetipunkt ja saab kasutada ka WiFi internetiühendust.

01.06.2004

2003. aastal ostis Waide hotell tagasi osa Bengt Bylundilt ostuhinnaga 65 000 EEK (nominaalväärtus samuti 65 000 EEK). Tagasiostetud oma osa moodustab omakapitalist 0,9 %. Oma osade soetamise põhjuseks oli Bengt Bylundi avaldus põhjendusega, et ta on kaugel ja ei saa hotelli juhtimises osaleda. 2004. aastal on kavas oma osa edasi müüa.

Keskkonnapoliitika

2003. aastal alustasime kogu hotellikompleksile Green Key keskkonnamärgise taotlemist.

Green Key (Roheline Vöti) on rahvusvaheline keskkonnajuhtimisstandard, mille eesmärgiks on suurendada Eesti majutustevõtete konkurentsivõimet, keskkonnavalast teadlikkust ja säästvat majandamist. Ettevõtte muutub atraktiivsemaks keskkonnateadlike külastajate jaoks, majandustegevus muutub efektiivsemaks ja arvestab maailma turismitrendidega. Keskkonnateadliku kliendi puhul on see vaieldamatult turunduseeliseks (keskkonnasõbralikud tooted ja materjalid, sihtkohas toodetud toiduained, keskkonnasäästlikkus).

2003. aasta sügisel omistati pakatile "Tondisaare tiir Võrtsjärvel" EHE märk (Ehtne ja Huvitav Eesti), mis põhineb ökoturismi põhimõtetel.

Personal

OÜ Waide keskmine töötajate arv majandusaastal oli 18 töötajat. 2003. aastal olid ettevõtte töajõukulud koos maksudega 738 547 krooni, kasvades aastaga 19 %.

Tööle võeti müügijuht. Aastalõpu seisuga töötas firmas 18 inimest.

Juhatus koosneb 3 liikmest, kes kõik töötavad hotellis.

Juhatuse liikmetele mingeid muid tasusid peale palga arvestatud ja makstud ei ole.

Garantiisid ja muid potentsiaalseid kohustusi väljastatud ei ole.

Töötajatele alustati 2003. aastal koolitust "Klienditeeninduse arendamine ja juhtimine", mis jätkub 2004. aastal, samuti jätkub Green Key koolitus ja kavas on läbi viia hakata arenguveestlusi.

Juhatuse liige 11. veebruar 2004 Priit Kollist

Juhatuse liige 11. veebruar 2004 Tiit Kollist

Juhatuse liige 11. veebruar 2004 Viive Kollist

01.06.2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

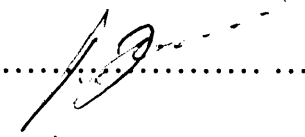
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 7 kuni 23 toodud OÜ Waide 2003. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Waide on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige 11. veebruar 2004  Priit Kollist

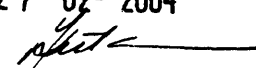
Juhatus liige 11. veebruar 2004  Tiit Kollist

Juhatus liige 11. veebr. 2004.  Viive Kollist

Käo küla, Tartumaa, 11. veebruar 2004

allkirjastatud identititseerimiseks

27-02-2004


auditor Vilja Kübar

01.06.2004

RAAMATUPIDAMISBILANSS SEISUGA 31.12.2003

AKTIVA	31.12.2003	01.01.2003
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	46 899	447 439
Nõuded ostjate vastu (2)	64 906	86 310
Mitmesugused nõuded		
Muud lühiajalised nõuded – SAPARD(3)	1 095 882	398 772
Muud	22 203	
Kokku mitmesugused nõuded	1 118 085	398 772
Viitlaekumised – intressid	3	5
Ettemakstud tulevperioodide kulud		
Maksude ettemaksed (4)	43 316	20
Muud ettemakstud tulevperioodide kulud	20 209	24 330
Kokku ettemakstud kulud	63 525	24 350
Varud (5)		
Lõpetamata toodang	28 085	16 260
Ostetud kaubad müügiks	44 345	43 259
Ehitusmaterjal	245 372	283 314
Kokku varud	317 802	342 833
KÄIBEVARA KOKKU	1 611 220	1 299 709
PÕHIVARA		
Materiaalne põhivara (6)		
Maa ja ehitised	4 478 221	4 024 427
Masinad ja seadmed	962 489	844 926
Muu inventar	913 280	436 892
Akumuleeritud kulum	- 3 092 423	- 2 647 927
Lõpetamata ehitus (6)	5 874 287	5 361 889
Ettemaksed materiaalse põhivara eest (6)	72 334	0
PÕHIVARA KOKKU	9 208 188	8 020 207
AKTIVA KOKKU	10 819 408	9 319 916

alkiriastatud identifitseerimiseks

27-02-2004

auditiir Vilja Kübar

PASSIVA	31.12.2003	01.01.2003
----------------	-------------------	-------------------

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused (7) (8)		
Lühiajalised laenu ja võlakirjad	1 212 289	13 599
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed	200 000	1 060 000
Kapitalirendi kohustus	94 764	103 380
Kokku võlakohustused	1 507 053	1 176 979
Võlad tarnijatele - tasumata arved	49 683	51 218
Muud lühiajalised võlad (9)	3 319	4 163
Maksuvõlad (4)	0	35 613
Viitvõlad - võlad töövõtjatele (10)	24 746	21 231
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	1 584 801	1 289 204

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused (7) (8)		
Pikaajaline laen	1 575 872	1 815 604
Pikaajaline liising	230 854	7 505
Kokku	1 806 726	1 823 109

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	1 806 726	1 823 109
--------------------------------------	------------------	------------------

KOHUSTUSED KOKKU	3 391 527	3 112 313
-------------------------	------------------	------------------

OMAKAPITAL OSAÜHINGUS

Osakapital nimiväärtuses (11)	7 050 000	5 800 000
sh. Äriregistris registreerimata		1 250 000
Oma osad	-65 000	
Kohustuslik reservkapital	23 941	7 519
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	383 662	71 642
Aruandeaasta kasum	35 278	328 442
OMAKAPITAL KOKKU	7 427 881	6 207 603

PASSIVA KOKKU	10 819 408	9 319 916
----------------------	-------------------	------------------

allkirjastatud identifitseerimiseks

27.02.2004

auditor Vilja Kübar

01.06.2004

KASUMIARUANNE

	2003	2002
Müügitulu (12)	3 376 555	3 684 714
Muud äritulud (13)	40 878	16 395
Kaubad, toore, materjal, teenused (14)	- 970 426	-1 054 315
Muud tegevuskulud (15)	- 1 015 939	- 1 034 520
Tööjõukulud:		
Palgakulu	- 553 196	- 445 755
Sotsiaalmaksud	- 194 271	- 158 919
Tööjõukulud kokku	- 747 467	- 604 674
Põhivara kulum (6)	- 459 637	- 429 862
Muud ärikulud	- 6 999	- 4 257

ÄRIKASUM	216 965	573 481
-----------------	----------------	----------------

FINANTSTULUD JA -KULUD		
Intressikulud	- 181 687	- 245 039
KOKKU FINANTSTULUD JA -KULUD	- 181 687	- 245 039

KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	35 278	328 442
---------------------------------	---------------	----------------

ARUANDEAASTA PUHASKASUM	35 278	328 442
--------------------------------	---------------	----------------

allkirjastatud identifitseerimiseks

27-02-2004

auditor Vilja Kübar

01.06.2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kaudne meetod)

A. RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

	2003	2002
1. Rahavoogude muutus jooksvast tegevusest		
1.1. Ärikasum	216 965	573 481
1.2. korrigeerimised : põhivara amortisatsioon	459 637	429 862
põhivara müügikasum (-)	- 25 331	
makstud intressid	- 181 687	-245 039
Kokku korrigeerimised	252 619	184 823
1.3. Deebitoride väärtuse muutus		
1.3.1. Nõuded ostjate vastu	+ 21 404	-70 250
1.3.2. Mitmesugused nõuded	- 719 313	69 524
1.3.3. Viitlaekumised	+2	-5
1.3.4. Ettemakstud tulevperioodide kulud	-39 175	25 806
1.3.5. Varud	25 031	-274 635
Deebitoride muutus kokku	- 712 051	-249 560
1.4. Kreditoride väärtuse muutus		
1.4.1. Võlakohustuste muutus	0	- 108 219
1.4.2. Pikaajaliste pangalaenu tagasimaksed	0	+ 810 000
1.4.3. Lühiajalised laenud krediitiasutustelt		
1.4.4. Kapitalirendi kohustus	0	94 574
1.4.5. Muud lühiajalised eraldised		- 468 296
1.4.6. Hankijatele tasumata võlad	- 1 535	35 689
1.4.7. Maksuvõlad	- 35 613	23 783
1.4.8. Viitvõlad	3 515	10 230
1.4.9. Muud	- 844	4 163
Kreditoride muutus kokku	- 34 477	401 924

KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST
(1.1 + 1.2 + 1.3. + 1.4)

- 276 944 + 910 668

B. RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

2.1. Ostetud materiaalsed põhivara	- 161 371	-50 143
2.2. Müüdnud põhivara	52 542	
2.3. Makstud liisingud	- 260 199	- 99 193
2.4. Lõpetamata ehitustööd	- 966 192	- 1 523 686
2.5. Materiaalse põhivara ettemaks	- 72 334	
Kokku	- 1 407 554	- 1 673 022

KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

-1 407 554 -1 673 022

allkirjastatud identifitseerimiseks

27-02-2004

auditor Vilja Kübar

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01.03.2004

C RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEgevusest

3.1. Saadud pangalaen	1 550 000	0
3.2. Tagasimakstud pangalaen	- 1 210 000	-250 000
3.3. Osakapitali sissemaks	1 250 000	1 250 000
3.4. Tagasiostetud oma osa	- 65 000	
3.5. Saadud VISA krediitkaardi laen	144 765	126 465
3.6. Tagasimakstud VISA krediitkaardi laen	- 146 075	-112 866
3.7. Saadud Waide talu laen	1 420 798	1 552 699
3.8. Waide laenu tagasimaks	- 1 660 530	- 1 656 496
Kokku	1 283 958	909 802

KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST	1 283 958	+ 909 802
---	------------------	------------------

RAHAVOOD KOKKU = A + B + C = - 276 944 - 1 407 554 + 1 283 958 = - 400 540

Kassa ja pangakontode jääk aasta lõpul	46 899	447 439
aasta algul	447 439	299 991
MUUTUS	- 400 540	+ 147 448

RAHAVOOD	2003	2002	2001
Äritegevusest	- 276 944	910 668	755 104
Investeeringustegevusest	-1 407 554	- 1 673 022	-1 129 160
Finantseerimistegevusest	1 283 958	909 802	651 194
Kokku	- 400 540	147 448	277 138

allkirjastatud identifitseerimiseks

27-02-2004

auditor Vilja Kübar

01.06.2004

OMAKAPITALI LIIKUMISE ARUANNE

	Aktisia/ osakapital	Oma osad	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	4 550 000			- 71 228	150 389	4 629 161
Eelm. per. kasum				+ 142 870	- 142 870	
2002.a. kasum					328 442	328 442
Kohustuslik reservkapital			+ 7 519		- 7 519	
Osakapitali sissemaks	1 250 000					1 250 000
Saldo 31.12.2002	5 800 000		7 519	71 642	328 442	6 207 603
Eelm. per. kasum				328 442	-328 442	
Kohustuslik reservkapital			16 422	-16 422		
Oma osad		-65 000				-65 000
Osakapitali sissemaks	1 250 000					1 250 000
2003.a. kasum					35 278	35 278
Saldo 31.12.2003	7 050 000	-65 000	23 941	383 662	35 278	7 427 881

alikirjastatud identifitseerimiseks

27-02-2004

auditor Vilja Kübar

01.06.2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....

LISA 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Osaühing Waide raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse Ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides

2002.aastaga võrreldes erinevaid arvestusmeetodeid ei ole kasutatud.

- Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

allkirjastatud identifitseerimiseks

27-02-2004

auditor Vilja Kübar

01.06.2004

Varud

Varude jäägid on kajastatud kaalutud keskmise soetushinna meetodil ja hinnatud soetusmaksumuses. Enne bilansipäeva ja aasta kestel ei ole tehtud mahakäändmisi ja varude allahindlusi. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000 kroonist. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kajastatakse väheväärtusliku varana ja kantakse soetusmomendil kuludesse ning arvestust peetakse bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Hoonete ja rajatiste ehitamiseks võetud pikaajalise laenukasutuse kulusid ei kapitaliseerita.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

1. ehitistel 2 %,
2. rajatistel 4 % aastas
3. masinatel ja seadmetel 10-25 %
4. muul inventaril 10-33 %

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkude eluiga. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Aasta kestel ja bilansipäeva seisuga ei ole tehtud alla- ega üleshindlusi ja amortisatsiooninormide muudatusi.

allkirjastatud identifitseerimiseks

27-02-2004

auditor Vilja Kübar

01.06.2004

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimakse jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud.

Kasutusrendimakse kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on kuulutatud või millal need välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Dividende arvestatud ja välja makstud ei ole.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on kajastatud netomeetodil. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kuludesse tema kasuliku eluea jooksul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Finantskohustused on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Väljateenitud puhkusekohustus on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

allkirjastatud identifitseerimiseks

27.02.2004

auditor Vilja Kübar

01.06.2004

Tulude arvestus

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotus riskid on üle läinud ostjale, tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt mõõdetav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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

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

LISA 2. NÕUDED OSTJATE VASTU

	31.12.2003	01.01.2003
Ostjatelt laekumata arved	64 906	86 310

Aruandeaastal ei ole olnud ebatõenäolisi ja lootusetuid nõudeid ostjate vastu.

LISA 3. LÜHIAJALISED NÕUDED - SAPARD

SAPARDI toetuse saamise eeltingimuseks on investeeringu teostamine omavahenditest. SAPARDI toetuse positiivse vastuse korral kajastatakse saadaolev summa pärast tõestavate dokumentide ärasaatmist PRIA-le ja kontrolli nõudena PRIA suhtes ja põhivara maksumust on vähendatud saadaoleva summa võrra.

	Saldo 01.01. 2002	2002		Saldo 01.01. 2003	2003		Saldo 31.12. 2003
		Esitatud taotlusi	Saadud raha		Esitatud taotlusi	Saadud raha	
Peahoone	468 296	469 398	937 694				
Parkla sadevete kanalisatsioon		398 772		398 772			
Sissesõidutee aluskihi ehitus					775 388	404 107	371 281
Peahoone 3. etapp					1 399 135	674 533	724 602
Kokku	468 296	868 170	937 694	398 772	2 174 523	1 078 640	1 095 883

allkirjastatud identifitseerimiseks

27.02.2004

auditor Vilja Kübar

01.06.2004

LISA 4. MAKSUVÕLAD JA MAKSUDE ETTEMAKSED

Maksuliik	31.12 2003	01.01 2003	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Isiku tulumaks	1 848	0	7 147
Käibemaks	34 277	0	12 112
Sotsiaalmaks	5 786	0	15 277
Maamaks	0	20	0
Erisoodustuste tulumaks	0	0	415
Erisoodustuse intress	0	0	5
Töötuskindlustusmakse	774	0	657
Kogumispension	631	0	0
Kokku	43 316	20	35 613

LISA 5. VARUD

Varude koosseis	31.12.2003	01.01.2003
1. Köögi pooltooted	28 085	16 260
2. Baari müügikaup	44 345	43 259
3. Ehitusmaterjal	245 372	283 314
Kokku	317 802	342 833

Varusid aasta keskel ja bilansipäeva seisuga allahinnatud ei ole, kasutamiskõlbmatuid kaupu on maha kantud aasta jooksul 1 297.-

allkiriastatud identifitseerimiseks

27-02-2004

auditor Vilja Kübar

01.06.2004

LISA 6. PÕHIVARA LIIKUMINE

	Maa	Ehitised, rajatised	Masinad seadmed,	Muu inventar	Kokku	Lõpeta- mata ehitus
Aasta algul	13 537	4 010 890	844 926	436 892	5 306 245	5 361 889
Akum.kulum	0	- 1 673 064	- 777 511	-197 352	- 2 647 927	
Jääkmaksumus aasta algul	13 537	2 337 826	67 415	239 540	2 658 318	
Ostmine				161 371	161 371	
Kapitalirent			159 915	315 017	474 932	
Müük soetum.			-42 352		-42 352	
Müügi akum. kulum			15 141			
Müük müügihinnas			(52 542)			
Ehitamine						3 140 715
Omaehitus põhivaraks		453 794			453 794	- 453 794
Põhivara sihtfin-mine						-2 174 523
Majandus- aasta kulum		-333 353	-47 200	-79 084	-459 637	
Aasta lõpus	13 537	4 464 684	962 489	913 280	6 353 990	5 874 287
Akum. kulum	0	-2 006 417	-809 570	-276 436	-3 092 423	
Jääkväärtus 31.12.2003	13 537	2 458 267	152 919	636 844	3 261 567	

Kapitalirendi korras soetatud vara vt. ka LISA 6

LÕPETAMATA EHITUS	Aasta algul	Ehitus	Ehitus arvele põhivarana	Siht- finant- seerimine	Aasta lõpul
Spordihoone	1 250 393	0			1 250 393
Parkla, sissesõidutee	235 739	878 825		775 388	339 176
Peahoone	3 421 963	2 261 890		1 399 135	4 284 718
Parkla sadevete kanalisatsioon	453 794		453 794		0
Kokku	5 361 889	3 140 715	453 794	2 174 523	5 874 287

ETTEMAKSED MATERIAALSE PÕHIVARA EEST	Aasta algul	Makstud	Aasta lõpul
Veepuhastusseade	0	72 334	72 334
Kokku	0	72 334	72 334

allkirjastatud identifitseerimiseks

27.02.2004

auditor Vilja Kübar

PÕHIVARA SIHTFINANTSEERIMINE AASTATE LÕIKES

01.06.2004

	Kapitali- toetus 1999	SAPARD			KÕIK KOKKU
		2001	2002	2003	
Reoveepuhasti		390 500			390 500
Peahoone	500 000		937 694	1 399 135	2 836 829
Parkla sadevete kanalisatsioon			398 772		398 772
Parkla, sissesõidutee				775 388	775 388
Kokku	500 000	390 500	1 336 466	2 174 523	4 401 489

1999. aasta septembris saime Põllumajanduse ja Maaelu Krediteerimise Fondilt kapitalitoetust 500 000.-, millest on sihtfinantseerimise korras peahoone soetusmaksumusest maha arvatud 1999. a.414 957.-, 2000. aastal 85 043.-

Sissesõidutee ja peahoone 3. etapi sihtfinantseerimise dokumendid on SAPARDile esitatud, nõue PRIA-le on kajastatud bilansis muude lühiajaliste nõuete all ja lõpetamata ehituse summat on selle summa võrra vähendatud. (Vt. ka LISA 3).

LISA 7. VÕLAKOHUSTUSED JA KAPITALIRENT

	Laenujääk 31.12.2003			Makse- tähtaeg	Intressi- määr
	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku		
Laen Waide talult		175 872	175 872	30.06.2005	0
Pangalaen (2000)	200 000	1 200 000	1 400 000	28.07.2008	7,196
Pangalaen (2003)	200 000	200 000	400 000	29.09.2005	7,168
Pangalaen (2003)	1 000 000		1 000 000	01.07.2004	Baas + 4,7%
Kokku laenud	1 400 000	1 575 872	2 975 872		
Kapitalirendikohustus					
1. Opel Combo	31 798	91 356	123 154	16.03.2005	5,9
2. suürkõögiseadmed	62 966	139 498	202 464	30.11.2006	9,900
Kokku kapitalirent	94 764	230 854	325 618		
VISA krediitkaart	12 289		12 289	15.01.2003	16.0000
Kõik kokku	1 507 053	1 806 726	3 313 779		

allkirjastatud identifitseerimiseks

27-02-2004

auditor Vilja Kübar

01.06.2004

Pikaajalised kohustused kuuluvad tasumisele aastate lõikes alljärgnevalt

Laenud pangast	2005	2006	2007	2008	Kokku
Laen 3000019660010	300 000	300 000	300 000	300 000	1 200 000
Laen 3000014120310	200 000				200 000
Kokku	500 000	300 000	300 000	300 000	1 400 000
Laen Waide talult	175 872				175 872
Kapitalirent					
Suurköögiseadmed	69 491	70 007			139 498
Opel Combo	33 726	35 771	21 859		91 356
Kokku kapitalirent	103 217	105 778	21 859		230 854
Kõik kokku	779 089	405 778	321 859	300 000	1 806 726

Laenul 3000019660010 intress EURIBOR + 5 % aastas, muutuv sõltuvalt 6 kuu EURIBORI muutustest (laenujääk 1 400 000), intressiperiood on 1 kuu, intressi maksmise tähtaeg on iga kalendrikuu 28. kuupäev.

Laenul 3000014120310 intress EURIBOR + 5% aastas, muutuv sõltuvalt 6 kuu EURIBORI muutustest (laenujääk 400 000); intressiperioodiks on 1 kuu, intressi maksmise tähtaeg iga kuu 29. päev.

Võlakohustused	Saldo 01.01.2003	Saadud	Tagasi- makstud	Saldo 31.12.2003
Laen Waide talult	415 604	1 420 798	1 660 530	175 872
Laen 3000172310110	860 000		860 000	
Laen 3000019660010 (2000)	1 600 000		200 000	1 400 000
Laen 3000014120310		550 000	150 000	400 000
Laen 3000121390310		1 000 000		1 000 000
Kokku laenud	2 875 604	2 970 798	2 870 530	2 975 872
VISA krediitkaart	13 599	144 765	146 075	12 289
Kapitalirent – Peugeot	35 725		35 725	
Suurköögiseadmed1	75 160		75 160	
Külmkappide komplekt		84 531	84 531	
Suurköögiseadmed2		230 486	28 022	202 464
Opel Combo		159 915	36 761	123 154
Kokku kapitalirent	110 885	474 932	260 199	325 618
Kõik kokku	3 000 088	3 590 495	3 276 804	3 313 779

allkirjastatud identifitseerimiseks

27-02-2004

auditor Vilja Kübar

01.06.2004

LISA 8. LAENU TAGATIS JA PANDITUD VARA

Saadud pikaajalise investeerimislepingu nr. 3000019660010 alusel on Waide motelli kinnistule seatud hüpoteek Eesti Ühispanga kasuks summas 3 800 000 krooni, intressimääraga 18% aastas. Laenulepingu 3000014120310 tagatiseks on sama hüpoteek Eesti Ühispanga kasuks.

Kõrvalnõue Eesti Ühispanga kasuks 500 000.- (koormamata)

LISA 9. MUUD LÜHIAJALISED VÕLAD

Muude lühiajaliste võlgade all on kajastatud Maaelu Arengu Sihtasutuse (MESA) 4. kvartali garantiitasu 3 319.-, mis on tasutud 2004. aasta jaanuaris. MESA garanteerib 60% laenujäägist leping 300001966010 (2 milj.).[Laenulepingu eritingimused]

Osaühing Waide poolt kuuluvad tasumisele garantiifondi garantiitasu 1,5% tagatise summast ja laenutagatise hooldustasu 0,5% tagatise summast. Tasud on tavaliselt krediteeritud jooksva kvartalil.

LISA 10. VÕLAD TÖÖVÕTJATELE

Seisuga 31.12.2003 on kajastatud bilansis järgmised potentsiaalsed kohustused:

	31.12.2003	01.01.2003
Puhkusekohustus	18 536	15 903
Puhkusekohustuse sotsiaalmaks	6 117	5 248
Puhkusekohustuse töötuskindlustusmakse 0,5%	93	80
Kokku	24 746	21 231

LISA 11. OMAKAPITAL

Osakapital 7 050 000 krooni jaguneb 9 erineva suurusega osaks.

2003. aastal suurendati osakapitali 1 250 000 krooni võrra.

Dividende arvestatud ja makstud ei ole.

2003. aastal osteti tagasi üks osa nominaalväärtusega 65 000.-, mis müüakse 2004. aastal edasi.

allkirjastatud identifitseerimiseks

27.02.2004

auditor Vilja Kubar

01.06.2004

LISA 12. MÜÜGITULU

2003.a. realiseerimise netokäive oli 3 376 555 krooni, millest 100 % toimus Eestis ja oli põhitegevuse käive.

Tegevusalade kaupa müük	2003		2002	
	Summa	%	Summa	%
Majutus	1 612 198	47,8	1 628 716	44,2
Baar, restoran	1 566 629	46,4	1 715 077	46,5
Transport	29 427	0,9	95 685	2,6
Telefoniteenus	1 280	0,0	4 185	0,1
Saun	66 032	2,0	72 435	2,0
Inventari rent	1 078	0,0	6 379	0,2
Konverentsisaali rent	47 980	1,4	99 424	2,7
Muud	51 931	1,5	62 813	1,7
Kokku	3 376 555	100.0	3 684 714	100.0

LISA 13. MUUD ÄRITULUD

	2003	2002
Kindlustushüvitised	12 134	
Põhivara müük	25 331	
Muu	3 413	1 895
Interneti kaasfinantseerimine		12 000
Tööhõiveameti subsiidium		2 500
Kokku	40 878	16 395

LISA 14. KAUBAD, TOORE, MATERJAL JA TEENUSED

	2003	2002
Köögi ja baari kaup	869 674	988 454
Muu	100 752	65 861
Kokku	970 426	1 054 315

LISA 15. MUUD TEGEVUSKULUD

	2003	2002
Elekter	202 274	225 900
Kütus	103 041	65 861
Remondikulud	97 938	85 231
Sisustus	82 086	85 005
Reklaam	68 565	46 992
Teeninduse abivahendid	92 111	76 433
Panga teenustasud	50 090	32 211
Muud	319 834	416 887
Kokku	1 015 939	1 034 520

allkirjastatud identifitseerimiseks

27-02-2004

auditor Vilja Kübar

01.06.2004

LISA 16. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Seotud osapool – Laen Waide talult – pikaajaline laen – ilma intressita – Waide talu omanik Tiit Kollist.

Leping sõlmitud krediidi liini lepinguna, laenu saadakse vastavalt vajadusele ja tagastatakse vastavalt võimalustele.

Saldo 01.01.2003	Aasta käive		Saldo 31.12.2003
	saadud	tagasimakstud	
415 604	1 420 798	1 660 530	175 872

Käendusleping – Tiit Kollist käendab Waide motelli poolt SAMPO Liisingust (köögisedmed2 – maksimumsumma 318 208.-) ostetud seadmeid.

Juhatuse liikmele Priit Kollistile müüdi sõiduauto Peugeot müügihinnaga 60 000.- (turu hind koos käibemaksuga, eksperthinnang).

allkirjastatud identifitseerimiseks

27.02.2004

auditiir Vilja Kübar

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01.06.2004

OSAÜHING WAIDE JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD

2003. AASTA ARUANDELE

28 2003. aasta majandusaasta aruande kinnitas üldkoosolek
.....veebruari 2003.a.

Allkirj

Kuupäev

Juhatus liige..... *[Signature]* 28. veebruar 2004..... Priit Kollist
Isikukood 37409042727

Juhatus liige..... *[Signature]* 28. veebruar 2004 a. Tiit Kollist
Isikukood 34812032728

Juhatus liige..... *[Signature]* 28. veebr. 2004 a. Viive Kollist
Isikukood 45103122710

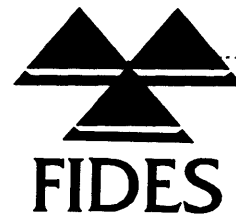
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01.06.2004

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

JAOTAMATA KASUM SEISUGA 31.12.2003	383 662
2003.AASTA KASUM	35 278
KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL	-1 764
JAOTAMATA KASUM PÄRAST AASTAARUANDE KINNITAMIST	417 176

01.02.2004



Audiitori järeldusotsus OÜ Waide osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Waide 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Audiitorkontrolli viisime läbi vastavuses Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Auditeerimiseeskiri näeb ette, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega väita, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud raamatupidamise dokumente, mis kinnitavad finantsaruannete tõesust ning jälginud raamatupidamisarvestuse korralduse vastavust kehtivatele seadustele ja normatiivaktidele. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esitluslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme arvamusel, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab majandusaasta finantstulemuseks kasumit 35 278 krooni ja bilansimahuks seisuga 31.12.2003.a. 10 819 408 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Waide finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a.


Vilja Kübar
vannutatud audiitor

Tartus, 27. veebruar 2004.a.

01.06.2004

OÜ WAIDE OMANIKUD SEISUGA 26.02.2004

Osanik ja isiku- kood	Aadress	Osa suurus	Osaluse %
Tiit Kollist 34812032728	Eesti, Tartumaa, Rõngu vald, Käo küla	2 192 000	31,1
Kallio Taimre 32306117016	Kanada 98 Roebuck Scarborough Ontario MIK 245	806 000	11,4
Waide OÜ	Tagasiostetud oma osa Bengt Bylund	65 000	0,9
Kari Vanhanen 010559-1657 311129-8059	Soome, Tikkankoski 41160, Laurinkatu4	455 000	6,5
Liis Veltmann 45006070293	Eesti, Tallinn Vana-Veerenni 7	155 000	2,2
Peeter Veltmann 35404300379	Eesti, Tallinn Vana-Veerenni 7	155 000	2,2
Kaia Kollist 47301062732	Eesti, Tartumaa, Rõngu vald, Käo küla	806 000	11,4
Viive Kollist 45103122710	Eesti, Tartumaa, Rõngu vald, Käo küla	1 260 000	17,9
Priit Kollist 37409042727	Eesti, Tartumaa, Rõngu vald, Käo küla	1 156 000	16,4
Kokku		7 050 000	100,00