

01-07-2004

174 39909
.....
Piho

Majandusaasta aruanne

OÜ PIHO & KO

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2003

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2003

Äriregistri kood	10738698
Aadress:	Rõuge vald Võrumaa 66204
Telefon:	78 23342
Faks:	78 20914
Elektronpost	kiidi@kiidi.ee
Interneti kodulehekülg	www.kiidi.ee
Põhitegevusala:	turism, turismialane nõustamine
Tegevjuht:	Aigar Piho

01-07-2004

SISUKORD

<u>Tegevusaruanne</u>	3
<u>RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE</u>	4
<u>Juhatuse deklaratsioon</u>	4
<u>Bilanss</u>	5
<u>Kasumiaruanne skeem 1</u>	7
<u>Omakapitali muutuse aruanne</u>	8
<u>Rahavoogude aruanne</u>	9
<u>Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid</u>	10
<u>Lisa 1. Raha ja pangakontod</u>	12
<u>Lisa 2. Nõuded ostjate vastu</u>	12
<u>Lisa 3. Varud</u>	12
<u>Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine</u>	12
<u>Lisa 5. Kapitalirent</u>	13
<u>Lisa 6. Völakohustused</u>	13
<u>Lisa 7. Laenu tagatis ja panditud vara</u>	13
<u>Lisa 8. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud</u>	14
<u>Lisa 9. Müügitulu</u>	14
<u>Majandusaasta aruande allkirjad</u>	15



Tegevusaruanne

.....

OÜ PIHO & KO alustas tegevust 2001.a. Põhiline tegevusala on turism ja turismialane nõustamine. Turismi all põhiliseks valdkonnaks on olnud majutustegevus ja seminaride, kokkutulekute korraldamine. Selles suunas jätkub ka arendustegevus. Rajati parklaid ja väljakuid ning 2004.a. planeeritakse uue seminariruumi projekteerimist ning finantseeringu taotlemist EU struktuurifondidest. 2003.a. turundusaastal keskenduti siseturismis aktiivse puhkuse toodete pakkumisele ja seda koostöös teiste Haanjamaa turismiettevõtjatega. Valmistati ühine trükis Siseturismi- ja käsitöömessile EHE 2003.a. Koostöös MTÜ Eesti Maaturism osaleti aktiivselt broneerimissüsteemi väljatöötamisel, mis peaks 2004.a. käivituma.

Turundustegevus jätkub ka Läti suunal. Eriti kordaläinuks saab lugeda OÜ PIHO & KO poolt käivitatud projekti "Vastutustundlik reisimine soome-ugri areaalis", mis sai toetust ka Hõimurahvaste programmist. Selle raames tuuakse turule tulevikus ka hõimurahvaste juurde matkapakette. 2004.a. kujunebki nende toodete testimiseks ja nõuandetegevuseks Vene turul, mille eesmärgiks on ka sealt siiapoole turiste tuua. 2003.a. jätkus ka aktiivse puhkuse toodete arendus, seda eelkõige mäesuusateenuse poole pealt. 2004.a. on plaanis mägi varustada kaasaegsema suusatõstukiga ning alustada lumetussüsteemi rajamist.

2003.a. valmis esimene osa Kiidi orienteerumiskaardist, mis tuleks 2004.a. anda trükki. 2004.a. peaks valmima ka Kiidi puhkekeskuse äriplaan, mida osaliselt toetatakse TACIS programmist.

- Töötajate töötasu üldsumma 2003.a. oli 38.500 krooni ja töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 2.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

OÜ PIHO & KO juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 07.06.2004.a. vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ PIHO & KO jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Võrus, 07 juuni 2004.a

.....Aigar Piho.....

juhatuse liige





Bilanss

kroonides

AKTIVA

31.12.2003 31.12.2002

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	Lisa 1	1 491	50 472
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	2 760	2 370
Ostjate tasumata summad		2 760	2 370
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		0	4 038
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 8	0	1 768
Tulevaste perioodide kulud		0	2 270
Varud	Lisa 3	51 232	44 473
Tooraine ja materjal		49 667	42 710
Ostetud kaubad müügiks		1 565	1 763
KÄIBEVARA KOKKU		55 483	101 353

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 4	371 159	344 097
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		135 000	135 000
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		272 910	272 910
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		15 708	
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-133 788	-63 813
Lõpetamata ehitised		81 329	

PÕHIVARA KOKKU 371 159 344 097

AKTIVA KOKKU 426 642 445 450



01-07-2004

kroonides

PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

		31.12.2003	31.12.2002
Võlakohustused	Lisa 6	84 178	83 464
Pikaajaliste liisingukohustuste tagasimaksed	Lisa 5	36 785	33 464
Lühiajalised laenud krediidasutustelt		47 393	50 000
Ostjate ettmaksed kaupade ja teenuste eest			33 000
Võlad tarnijatele		32 924	6 305
Maksuvõlad	Lisa 8	8 249	393
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		125 351	123 162

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused		23 121	59 906
Kapitalirendikohustused	Lisa 5	23 121	59 906
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		23 121	59 906

KOHUSTUSED KOKKU		148 472	183 068
-------------------------	--	----------------	----------------

OMAKAPITAL

Aktiakapital (osakapital) nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		218 382	33 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)		15 788	185 000

KOKKU OMAKAPITAL		278 170	262 382
-------------------------	--	----------------	----------------

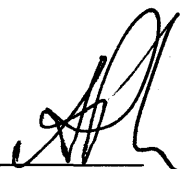
PASSIVA KOKKU		426 642	445 450
----------------------	--	----------------	----------------



01-07-2004

Kasumiaruanne skeem 1

			
		kroonides	
		2003	2002
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 9	586 370	592 822
ÄRITULUD KOKKU		586 370	592 822
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		389 143	259 200
Mitmesugused tegevuskulud		49 649	66 985
Tööjõukulud		50 064	8 016
palgakulu		37 500	6 000
sotsiaalmaksud		12 564	2 016
Kulum		69 975	44 406
põhivara kulum ja väärtuse langus		69 975	44 406
Muud ärikulud		842	17 383
ÄRIKULUD KOKKU		559 673	395 990
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		26 697	196 832
FINANTSTULUD JA -KULUD		-10 909	-11 832
intressikulud		-10 009	-11 772
kasum (kahjum) valuutakursi muutusest		-8	
muud finantstulud ja -kulud		-892	-60
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		15 788	185 000
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		15 788	185 000
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		15 788	185 000



01-07-2004

Omakapitali muutuse aruanne

	Aksia- kapital	Ülekurss	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokkukroonides
Seisuga 01.01.02	40 000	0	4 000	0	33 382	77 382
Makstud dividendid					0	
Fondiemissioon					0	
Reservi suurendamine					0	
Eelmise perioodi kasum				33 382	-33 382	
2002.a. kasum					185 000	
Seisuga 31.12.02	40 000	0	4 000	33 382	185 000	262 382
Seisuga 01.01.03	40 000	0	4 000	33 382	185 000	262 382
Makstud dividendid					0	
Eelmise perioodi kasum				185 000	-185 000	
Põhivara ümberkvalifitseerimine						
2002.a. kasum					15 788	
Seisuga 31.12.03	40 000	0	4 000	218 382	15 788	278 170

Vastavalt OÜ PIHO & KO põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.

Osa nimiväärtus on 100 krooni, osade arv on 400 tükki.



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

.....
kroonides

	2003	2002
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	15 788	185 000
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	69 975	43 906
Kasum põhivara müügist	0	0
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	85 763	228 906
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-390	-2 370
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	1 768	-1 768
Varud (+/-)	-6 759	-38 530
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	2 270	-1 807
Maksuvõlad (+/-)	7 856	-305
Võlgnevus hankijatele (+/-)	26 619	3 292
Mitmesugused võlad (+/-)	0	0
Ostjate ettemaksed (+/-)	-33 000	33 000
Viitvõlad (+/-)	0	0
Põhitegevuse genereeritud raha	84 127	220 418
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	84 127	220 418
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-97 037	-198 010
Põhivara müük	0	0
Lühiajaliste investeeringute soetamine	0	0
Pikaajaliste finantsinvesteeringute soetamine	0	0
Lühiajaliste investeeringute müük	0	0
Tütarettevõtte aktsiate müük	0	0
Antud pikaajalist laenu	0	0
Intresside laekumised	0	0
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-97 037	-198 010
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Dividendide maksmine	0	0
Laenu võtmine	47 393	50 000
Laenude tagasimaksmine	-50 000	0
Kapitalirendimaksete tasumine	-33 464	-30 443
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-36 071	19 557
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-48 981	41 965
RAHA ALGJÄÄK	50 472	8 507
RAHA LÕPPJÄÄK	1 491	50 472



Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

OÜ PIHO & KO raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eesti kroonides.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis soetusmaksumuses. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Kaubavarusid hinnatakse keskmise hinnatäiendi meetodil.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5.000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- tootmishooned	3% aastas
- muud hooned	10% aastas
- masinad ja seadmed	20% aastas
- arvutustehnika	20% aastas
- transpordivahendid	20% aastas
- tööriistad ja inventar	25-30% aastas

Maad ei amortiseerita.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

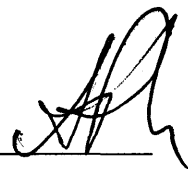
Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

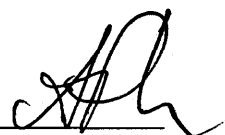


Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ PIHO & KO moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.



01-07-2004

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2003	2002
Sularaha kassas	1491	29134
Pangakontod EEK	0	21338
Valuutakontod pangas	0	0
Kokku	1491	50472

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 2.760 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud1- 3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
0	0	660	0	2.100	2.760

Lisa 3. Varud

Kohustuste tagatiseks panditud varade kohta on esitatud informatsioon Lisas 7

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinate ja seadmed	Muu inventar	Lõpeta-mata ehitus	Ettemaks põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	135 000	272 910	0	0	0	407 910
Soetamine			15 708			15 708
sh lõpet-ta ehitusest ja ettemaksetelt				81 329		-81 329
sh kapitalirendiga						0
Müük (-)						0
Mahakandmine (-)						0
Ümberklassifits. kinnisv.investeeringuks						0
Soetusmaksumus 31.12.2003	135 000	272 910	15 708	81 329	0	504 947
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	5 625	58 188	0	0	0	63 813
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	13 500	54 582	1 893			69 975
Müüdü põhivara kulum (-)						0
Mahakantud põhivara kulum (-)						0
Allahindlus (+)						0
Ümberklassifits. kinnisv.investeeringuks						0
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	19 125	112 770	1 893	0	0	133 788
Jääkmaksumus 31.12.2002	129 375	214 722	0	0	0	344 097
Jääkmaksumus 31.12.2003	115 875	160 140	13 815	81 329	0	371 159

Seisuga 31.12.2003 on kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumus 169.900 krooni



Lisa 5. Kapitalirent**Peugeot Partner
Combi 1,9 D**TARTU MAKOHUS
REGISTRIOOYOND
SISSE TULNUD

01-07-2004

Soetusmaksumus 31.12.2003	169.900
Soetusmaksumus 31.12.2002	169.900
Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2003	84.950
Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2002	118.930
Kulum 2003.a.	-33.980
Kapitalirendivõlgnevus seisuga 31.12.2003.a.	59.906
Aruandeperioodil tasutud maksed	33 464
Intressimäär, %	9,5 %
Aruandeperioodi intressikulu	6 606

2004.a. tuleb tasuda kapitalirendi makseid 36.785 krooni, 2005.a. 23.121 krooni.

Lisa 6. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2003.a

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Arvelduskrediit Ühispanangast	47.393	0	47.393	10 %	15.07.2004
Liisingud	36.785	23.121	59.906	9,5 %	20.07.2005
Kokku	84.178	23.121	107.299		

Ühispanangast võetud arvelduskrediidi limiit on 50 tuhat krooni.

Lisa 7. Laenu tagatis ja panditud vara

Ühispanangast võetud arvelduskrediidi tagatiseks on Aigar Pihole kuuluv kinnistu nim. Kiidi reg.osa nr. 8789 asukohaga Rõuge vald Võrumaa. Arvelduskrediidi limiit on 50.000 krooni ja tagastamise tähtaeg on 15.07.2004.a.



Lisa 8. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

OÜ PIHO & KO majandusaasta aruanne

TARTU MAHAKOHUS
REGISTRATSIOONID
SISSE TULNUD

01-07-2004

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5738	1.768	15
Sotsiaalmaksuvõlg	0	1326	0	201
Isiku tulumaks	0	1044	0	137
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	21
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	
Kokku	0	8249	1768	393

Sotsiaalmaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2003 viiviseid summas 6 krooni, isiku tulumaks 4 krooni ja pensionikindlustus 1 kr

Lisa 9. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2003		2002	
Toitlustus	186.737	31,9 %	9.163	1,5 %
Majutus	305.040	52,0 %	551.353	93,0 %
Muud	94.593	16,1 %	32.306	5,5 %
Kokku	586.370	100 %	592.822	100 %
Müügitulu riikide lõikes:	2003		2002	
Eesti	586.370	100 %	592.822	100 %



OÜ PIHO & KO juhatus on koostanud 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "D.7."
 2004 aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud äriühingu
 juhatuse liikmed.

TARTU MAHUTAJATE
 REGISTRIKAMERAS
 SISSE TULNUD

01-07-2004

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

.....

Arvo Piho

juhatuse esimees





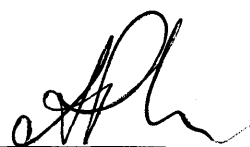
01-07-2004

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

.....

OÜ PIHO & KO osanike üldkoosolek otsustas jaotada 2003. aasta lõpuks kogunenud 15.788 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

kohustuslikku reservfondi	0 krooni,
dividendideks	0 krooni,
eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	15.788 krooni.



01-07-2004

OÜ PIHO & KO majandusaasta aruanne

Osanike nimekiri

1. AIGAR PIHO

elukoht 65411 Haanja vald Võrumaa

isikukood 36310206523

osaluse % 100

osade arv 400, nimiväärtusega 100 krooni

Juhatuse liige

