

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing WAIDE

registrikood: 10437146

postiaadress: Tartu maakond, Elva vald, Kõo küla, Waide hotell

postisihthumber: 61006

telefon: +372 7303606

e-posti aadress: kontor@waide.ee

veebilehe aadress: www.waide.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Muud äritulud	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Waide hotell on asutatud 1991. aastal. Tegevust alustati 1992. aastal ja registreeritud Eesti Vabariigi Tartu Linnakohtu Registriosakonnas 30.04.1998. Aastal 2002 reorganiseeriti aktsiaselts ümber osaühinguks Waide.

Osaühing Waide põhitegevuseks on majutus-, toitlustus- ja seminariteenuse pakkumine. Waide hotell on kompleks, milles on 4 majutushoonet, seminarimaja ja peamaja. Peamajas on vastuvõtt, kaminasaal, suur saal ja köök. Hotellis on 22 kahekohalist ja 2 kolmekohalist numbrituba ning 2 peretuba neljale inimesele. Igas toas on dušš, tualett, WiFi ja TV. Peamaja suur saal sobib koosviibimiste ja pidulike sündmuste tähistamiseks kuni 80-le inimesele. Seminarimaja mahutab kuni 40 inimest teatristiilis ja 30 inimest klassiruumi stiilis, lisaks on kaks rühmatöö ruumi. Suvisel perioodil pakume autokaravanidele karavaniparkla teenust. Kohti on kuni 50-le autole. Välja on ehitatud omaette teenindusmaja, milles asuvad pesemisvõimalused ja tualettruumid.

Tehakse palju koostööd teiste Elav Elva ettevõtetega. Aasta 2023 alguses oli töömeeste majutus ja Tartu suusamaratoni osavõtjad. Märtsist majutus langes. Suvisel puhkuste perioodil oli märgata tarbimise elavnemist, tavaturistid ja puhkajad, grupid. Sügisel olid taas liniehitajad. Aastalõpu tähistamiseks broneeriti peosaale jne. Kuna lähi piirkonnas teostati mitmeid ehitusprojekte, siis saime töömeestele majutusteenust pakkuda ka hooaja välisel ajal. Aruandeperioodi aastat ei saa võrrelda eelneva aastaga, kuid suutsime ettevõtte käimas hoida ja kliente teenindada ja ette valmistada Tartu2024 kultuuripealinna ürituste raames majutust ja toitlustusteenust tarbivate külaliste teenindamiseks. Sellega

OÜ Waide keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. Aastalõpu seisuga töötas firmas 3 inimest. Juhatus koosneb 3 liikmest. Juhatusel liikmetel mingeid muid tasusid arvestatud ja makstud ei ole. Garantiisid ja muid potentsiaalseid kohustusi väljastatud ei ole. OÜ Waide on jätkuvalt tegutsev ettevõtte. Käo küla, 18.06.2024.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 605	27 634
Nõuded ja ettemaksed	5 413	3 292
Nõuded ostjate vastu	2 856	1 925
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	535	1 140
Ettemaksed	2 022	227
Kokku varud	3 495	1 245
Müügiks ostetud kaubad	3 495	1 245
Kokku käibevarad	11 513	32 171
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	135 107	129 290
Kokku põhivarad	135 107	129 290
Kokku varad	146 620	161 461
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 244	6 466
Võlad ja ettemaksed	6 572	7 266
Võlad tarnijatele	5 552	3 464
Maksuvõlad	1 003	3 676
Muud võlad	17	126
Kokku lühiajalised kohustised	14 816	13 732
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	22 116	25 867
Kokku pikaajalised kohustised	22 116	25 867
Kokku kohustised	36 932	39 599
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	210 578	210 578
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-88 716	-116 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 174	28 158
Kokku omakapital	109 688	121 862
Kokku kohustised ja omakapital	146 620	161 461

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	149 436	221 394
Muud äritulud	4 547	30 864
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 444	-99 432
Mitmesugused tegevuskulud	-30 220	-37 154
Tööjõukulud	-45 186	-46 928
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 975	-39 431
Muud ärikulud	-180	-176
Ärikasum (kahjum)	-11 022	29 137
Intressitulud	1	1
Intressikulud	-1 153	-980
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 174	28 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 174	28 158

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

osaühing Waide 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne vastab Eesti finantsaruandluse standardile ja kajastab õiglaselt raamatupidamiskohuslase finantsseisundit, tulemust ning avaldatakse asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni.

Finantsarvestuse korraldamine ja finantsaruandluses kasutatavad arvestuspõhimõtted ja informatsiooni esitusviis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartiga.

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

Raha

Rahana kajastatakse panga arvelduskontodel ja kassas olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid. Raha on bilansis hinnatud õiglasel väärtusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse igapäevase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Soetusmaksumus koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kulude kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus ületab 320 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse väheväärtusliku varana ja kantakse soetusmomendil kuludesse ning arvestust peetakse bilansiväliselt. Erandiks on põhivara, mille algne soetusmaksumus on olnud üle 320 euro, kuid peale sihtfinantseeringu korras laekunud summade netomaksumus jäänud alla 320 euro, on säilitatud põhivarana.

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

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise põhimõttele. Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Hoonete ja rajatiste ehitamiseks võetud pikaajalise laenukasutuse kulusid ei kapitaliseerita.

Vara hakatakse amortiseerima hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

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

1. ehitistel 2-8 %
2. rajatistel 2-4 % aastas
3. masinatel ja seadmetel 10-25 %
4. muul inventaril 10-33 %

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ja määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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 kasulikku 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

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 on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt Äriseadustikule tuleks moodustada 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.

Kuna mitmetel aastatel on olnud kahjum, siis on reservkapital ära kasutatud kahjumi katmiseks.

Sihtfinantseerimine

Saadud toetuste arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

* Mittesihotstarbelisi toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel.

* Sihotstarbelisi toetusi kajastatakse tuluna perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks toetused mõeldud.

* Toetust, mis on mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega, ei loeta sihotstarbeliseks annetuseks. Selliseid toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud toetus kajastatakse tulude-kulude aruandes tuluna. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud 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.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilisele tegevusele. Waide OÜ seotud osapoolteks on juhatus ning nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		0		167
Üksikisiku tulumaks		271		1 152
Sotsiaalmaks		670		2 164
Kohustuslik kogumispension		13		65
Töötuskindlustusmaksed		49		128
Ettemaksukonto jääk	534		1 140	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	534	1 003	1 140	3 676

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021								
Soetusmaksumus	726	667 308		1 357	9 429	10 786	42 547	721 367
Akumuleeritud kulum	0	-544 882		-740	-5 322	-6 062	-20 648	-571 592
Jääkmaksumus	726	122 426		617	4 107	4 724	21 899	149 775
Ostud ja parendused		2 019		2 769	10 565	13 334	3 593	18 946
Amortisatsioonikulu		-31 757		-843	-2 869	-3 712	-3 962	-39 431
31.12.2022								
Soetusmaksumus	726	669 328	0	4 127	19 993	24 120	46 140	740 314
Akumuleeritud kulum	0	-576 640	0	-1 584	-8 190	-9 774	-24 610	-611 024
Jääkmaksumus	726	92 688	0	2 543	11 803	14 346	21 530	129 290
Ostud ja parendused		9 300	5 480	887		6 367	9 300	24 967
Amortisatsioonikulu		-9 860	-548	-1 082	-2 985	-4 615	-4 675	-19 150
31.12.2023								
Soetusmaksumus	726	678 628	5 480	4 598	19 993	30 071	55 440	764 865
Akumuleeritud kulum	0	-586 500	-548	-2 250	-11 175	-13 973	-29 285	-629 758
Jääkmaksumus	726	92 128	4 932	2 348	8 818	16 098	26 155	135 107

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Maaelu Edendamise SA	25 867	6 467	19 400		4%	EUR	31.08.2027
Pikaajalised laenud kokku	25 867	6 467	19 400				
Kapitalirendikohustised kokku	4 493	1 777	2 716				
Laenukohustised kokku	30 360	8 244	22 116				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Maaelu Edendamise SA	32 333	6 466	25 867		2%	EUR	31.08.2027
Pikaajalised laenud kokku	32 333	6 466	25 867				
Laenukohustised kokku	32 333	6 466	25 867				

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Töötukassa palgatoetus	3 609	3 609	0
PRIA Leader	5 433	5 433	0
PRIA Leader	21 734	21 734	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	30 776	30 776	0
Kokku sihtfinantseerimine	30 776	30 776	0

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
PRIA Leader	4 434	4 434	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 434	4 434	0
Kokku sihtfinantseerimine	4 434	4 434	0

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	210 578	210 578
Osade arv (tk)	8	8

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	4 434	30 776
Muud	113	88
Kokku muud äritulud	4 547	30 864

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	31 044	55 277
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 788	8 799
Energia	27 904	15 753
Elektrienergia	27 904	15 753
Transpordikulud	75	159
Väheväärtuslik põhivara	459	16 078
Muud	5 174	3 366
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	70 444	99 432

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	3 040	5 429
Kütus	3 040	5 429
Mitmesugused bürookulud	5 814	4 809
Lähetuskulud	195	74
Koolituskulud	4 604	2 702
Raamatupidamisteenus	3 360	3 244
Varakindlustus	1 579	2 165
Autodega seotud kulud	4 002	5 509
Maamaks	511	511
Ruumide hooldus, remondikulud	3 389	5 491
Muud	3 726	7 220
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 220	37 154

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	33 835	35 598
Sotsiaalmaksud	11 350	11 330
Kokku tööjõukulud	45 185	46 928
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	15 169	17 047

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud 2023.a. muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2024

osaühing WAIDE (registrikood: 10437146) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KOLLIST	Juhatuse liige	21.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-88 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 174
Kokku	-100 890

2023.a. kahjumi katame tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-88 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 174
Kokku	-100 890

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Motellid jms majutus	55102	111217	74.42%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	26542	17.76%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7566	5.06%	Ei
Laagriplatsid, vagunelamute ja haagissuvilate parkimisplatsid	55301	4111	2.75%	Ei