

MAJANDUSAASTA ARUANNE**AS PÜHAJÄRVE PUHKEKODU**

MAJANDUSAASTA: 01.01.2005-31.12.2005.a

REGISTRIKOD: 10149335

JURIIDILINE AADDRESS: Valga Maakond
Otepää vald 67406
Eesti Vabariik

TELEFON: 076 65 500

FAX: 076 65 501

E-mail: pjpk@pjpk.ee

Interneti koduleht: www.pyhayarve.com

Põhitegevusala: [Hotelli-ja taastusraviteenuste osutamine](#)

AUDIITOR: OÜ Audiko audiitor
A.Harak



13.06.2006

AS Pühajärve Puhekodu

2005.a majandusaasta aruanne

SISUKORD

	lk.
JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3.-4.
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	5
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
BILANSS	6
KASUMIARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAHAVOO ARUANNE	9
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	10.-12.
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 7 Kapitalirent ja kasutusrent	16
Lisa 8 Laenukohustused	17
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Maksud	18
Lisa 11 Muud võlad	18
Lisa 12 Omakapital	18
Lisa 13 Müügitulu tegevusalade lõikes	19
Lisa 14 Muud äritulud	19
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 15 Muud tegevuskulud	19
Lisa 15 Muud ärikulud	20
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 18 Laenude tagatised ja panditud vara	20
Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega	21
Lisa 20 Bilansivälised varada ja kohustused	21
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	22
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	23
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005.a. Majandusaasta aruandele	24



13.06.2006

AS Pühajärve Puhkekodu

2005.a. Majandusaasta aruanne

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

AS Pühajärve Puhkekodu majandustegevusele ja -tulemustele avaldasid 2005.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

Müük

2005.a. oli teine täisaasta koos tervise- ja vabaajakeskusega, mis tõid kaasa olulise käibe kasvu nimetatud perioodil. Seoses eelnevaga ja ettevõtte aktiivsema müügitööga (toeks kaheaastane turundusprogramm) saavutasime klientide (tava-, konverentsi- ja tervisekliendid) voodiööpäevade **kasvuks 12%** (46884-lt 52489-ni). Samuti viidi edukalt läbi mitmed rahvusvahelised ja siseriiklikud spordi- ja kultuuriüritused.

Netorealisatsioon

2005.a. oli ettevõtte **netorealisatsioon 38,809 miljonit krooni** ehk 22% suurem võrreldes eelmise aastaga. 2006.a. planeerime netorealisatsiooni kasvu ca 10% ja seda peamiselt olemasolevate teenuste kasvu arvelt.

Investeeringud

2005.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse **6,8 miljonit krooni**, sh. hoonetesse 4,4 miljonit krooni, seadmetesse 1,4 miljonit krooni, sisustuse ja inventari soetamiseks 0,9 miljonit krooni ja territooriumi korrastamiseks 0,1 miljonit krooni.

2006.a. on kavas investeerida ca **16,0 miljonit krooni**, s.h. territooriumi korrastamisse 0,5 miljonit krooni, hoonetesse, seadmetesse ja sisustusesse ligikaudu 15,5 miljonit krooni.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2005.a. lõpu seisuga **89 põhikohaga** ja 25 osalise tööajaga töötajat ning kogu tööjõukulu moodustas 11,1 miljonit krooni. Ettevõtte juhatus on kolmeliikmeline ja nõukogu on kuueliikmeline. Nõukogu liikmetele tasu ja lisatasu makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused):

- 2004.a. 0,94
- 2005.a. 1,20



TARTU ÜHISKOLAS
HARIDUS- JA TEADUS-
SISSETULU
13.08.2006

Võlakordaja (kohustused / varad):

- 2004.a. 0,51
- 2005.a. 0,48
-

Varade tootlus (puhaskasum / varad):

- 2004.a. ROA = 5,1 %
- 2005.a. ROA = 7,9 %

Omakapitali tootlus (puhaskasum / omakapital):

- 2004.a. ROE = 10,3 %
- 2005.a. ROE = 15,1 %

Juhatusesimees

Jaak Raudsepp

Juhatuseliige

Jüri Kork

Juhatuseliige

Indrek Vähi

13.06.2006

AS Pühajärve Puhkekodu

2005.a. majandusaasta aruanne

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Äriühingu Pühajärve Puhkekodu aktsiaselts juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva **31.12.2005.a.** ja aruande koostamispäeva **14.04.2006.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.

Juhatus hinnangul on äriühing Pühajärve Puhkekodu aktsiaselts jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

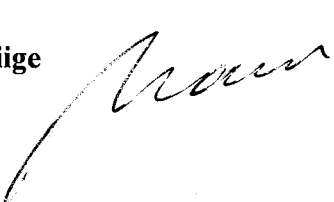
Juhatus esimees

 Jaak Raudsepp

Juhatus liige

 Jüri Kork

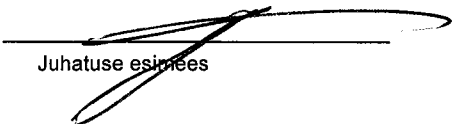
Juhatus liige

 Indrek Vähi

Pühajärve, 04. mai 2006.a.

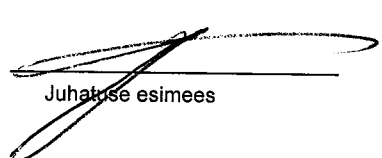
Bilanss

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha		2 647 451	1 722 969
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	2	1 122 186	1 076 405
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	262 005	43 693
Muud lühiajalised nõuded	2	3 215 862	313 289
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2	100 928	91 860
Nõuded ja ettemaksed kokku	2	4 700 981	1 525 247
Varud	3	871 048	662 742
Käibevara kokku		8 219 480	3 910 958
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4	300 000	0
Materiaalne põhivara	5	79 350 526	76 010 474
Immateriaalne põhivara	6	230 292	319 387
Põhivara kokku	6	79 880 818	76 329 861
VARAD KOKKU		88 100 298	80 240 819
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8	394 500	333 796
Võlad tarnijatele	9	3 918 004	1 766 201
Võlad töövõtjatele	9	1 167 663	953 641
Maksuvõlad	10	719 953	684 540
Muud võlad(intressivõlad)	11	129 259	126 899
Saadud ettemaksed	9	509 821	286 422
Lühiajalised kohustused kokku		6 839 200	4 151 499
Pikaajalised laenukohustused	8	34 889 047	36 289 045
Muud pikaajalised võlad	8	251 006	134 243
Pikaajalised kohustused kokku		35 140 053	36 423 288
KOHUSTUSED KOKKU		41 979 253	40 574 787
Omakapital			
Aksia/osakapital	12	12 761 000	12 761 000
Ülekurss		21 201 878	21 201 878
Kohustuslik reservkapital		370 710	165 940
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum		4 822 004	1 441 781
Aruandeaasta kasum/kahjum		6 965 453	4 095 433
OMAKAPITAL KOKKU		46 121 045	39 666 032
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		88 100 298	80 240 819


 Juhatuse esimees

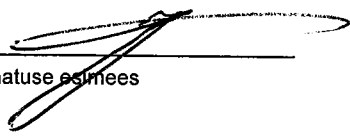
Kasumiaruanne

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	13	38 809 639	31 776 828
Muud äritulud	14	1 442 930	438 595
Kaubad, toore, materjal ja teenused	15	-12 628 902	-10 890 232
Mitmesugused tegevuskulud	15	-3 994 176	-2 766 907
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-7 617 266	-6 747 255
Sotsiaalmaks		-2 550 410	-2 260 633
Puhkusereserv		-973 020	-162 709
Tööjõu kulud kokku		-11 140 696	-9 170 597
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5.-6.	-3 557 285	-3 115 602
Muud ärikulud	15	-320 120	-381 425
Ärikasum (-kahjum)		8 611 390	5 890 660
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	16	-1 609 345	-1 710 231
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest	16	63 679	59 604
Muud finantstulud ja -kulud	16	60 921	-1 125
Finantstulud ja -kulud kokku		-1484745	-1651752
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist		7 126 645	4 238 908
Tulumaks		-161 192	-143 475
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		6 965 453	4 095 433


 Juhataja esimees

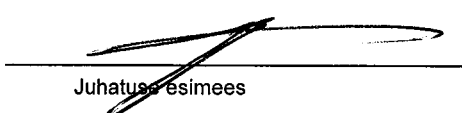
Omakapitali muutuste aruanne

	Aktisia- kapital	Üle- kurss	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12. 2003.a	12 761 000	21 201 878	59 400	-174 097	2 130 770	35 978 951
2003.a.kasumi jagamine	0	0	106 540	2 024 230	-2 130 770	0
Makstud dividendid	0	0	0	-408 352		-408352
2004.aruandeaasta kasum	0	0	0		4 095 433	4095433
Saldo seisuga 31.12. 2004.a	12 761 000	21 201 878	165 940	1 441 781	4 095 433	39 666 032
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	204 770	3 890 663	-4 095 433	0
Makstud dividendid	0	0	0	-510 440		-510440
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0		6 965 453	6965453
Saldo seisuga 31.12.2005	12 761 000	21 201 878	370 710	4 822 004	6 965 453	46 121 045


 Juhatusesimees

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		6 965 453	4 095 433
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5.-6.	3 557 285	3 115 602
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		-9 914	39 309
Nõuded ostjate vastu	2	-45 781	-297 738
Varude muutus	3	-208 305	-165 442
Maksude tagasinõuded	2	-218 312	91 784
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2	-9 068	-13 516
Muud lühiajalised nõuded	2	-702 573	789 842
Ostjate ettemaksed	9	223 399	-182 739
Võlad tarnijatele	9	2 205 802	383 803
Maksuvõlad	10	35 413	138 400
Viitvõlad	9	216 382	237 351
Kokku rahavood äritegevusest		12 009 781	8 232 089
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-6 499 051	-8 767 949
Materiaalse põhivara müük		37 034	0
Immateriaalse põhivara soetus	6	-36 311	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	4	-300 000	0
Antud laenud	2	-2 200 000	-1 600 000
Antud laenude tagasimaksed		0	1 600 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-8 998 328	-8 767 949
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud pikaajalist laenu		0	5 002 797
Saadud pikaajaliste laenude tagasimaksed	8	-1 400 002	-1 533 863
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	7	-176 529	-123 245
Arvelduskrediidi tagasimaksed		0	-1 229 887
Makstud dividendid	12	-510 440	-408 352
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-2 086 971	1 707 450
Rahavood kokku		924 482	1 171 590
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 722 969	551 379
Raha ja raha ekvivalentide muutus		924 482	1 171 590
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2 647 451	1 722 969


 Juhatusesimees

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**Lisa1****Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

AS-i Pühajärve Puhkekodu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Välisvaluuta arvestus

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid- ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes- ja kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja-kuludes.

Raha ja raha ekvivalendid

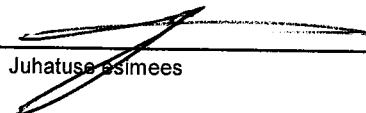
Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga seotud kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Nõuded

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, tuleb kanda kuludesse. Iga arve laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui on alustatud võla sissenõudmist (nt. saadetud järelepärimiskirju, millele pole vastatud) või kui ostja vastu on algatatud pankrotimenetlus, tuleb ostja arve lugeda ebatõenäoliselt laekuvaks. Kui nõue muutub lootusetuks, kanakse võlg maha ostjate võlast. Nõue on lootusetu siis kui võla sissenõudmine ei ole majanduslikult otstarbekas või ei saa seda teha (nt. ostja pankrotistumise korral või võlgniku mitteleidmise korral).


Juhatuse esimees

10

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 8. mai 2006.....

Signature/allkiri.....

AT Audiko OÜ, Tartu

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veo- kuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kidlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1aasta, kuid mille soetusmaksumus on 1000-4999 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

* Maa	0%
* Kunstiväärtused	0%
* Ehitised ja rajatised	1-15%
* Masinad ja seadmed	5-20%
* Transpordivahendid	15-25%
* Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20-50%

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- Ostetud litsentsid, tarkvara programmid 20%

Firmakohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvele efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantaks kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" (lisas real "intressikulu"), v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Juhatuse esimees

TARTU KRAVAT
KONTROLLI
SIHTE TULNUD
13.08.2006**Sihtfinantseerimine**

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi.

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksu-määraks oli 24/76. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

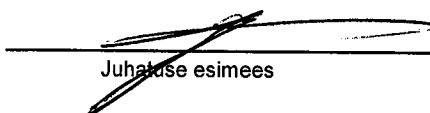
Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapitali moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel seotud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdsväärtuses. Kapitalirendi tingimustel seotud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.


Juhataja esimees

13.03.2006

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	1 122 186	1 076 405
s.h ostjatelt laekumata arved	1 122 186	1 076 405
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-479 390	-55 189
Aruandeperioodil kantud kuludesse	479 390	55 189
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 10)	262 005	43 693
Muud lühiajalised nõuded	3 215 862	313 289
s.h. Avatud arved	280 411	174 167
antud lühiajalist laenu	2 200 000	
muud nõuded	657 681	139 122
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	100 928	91 860
Nõuded ja ettemaksed kokku	4 700 981	1 525 247

* Suurim kanne lootusetuks võlaks on Töölõn Matkatoimisto OY summas 444 415 .-

* Antud lühiajalist laenu OÜ-le Leviehitus intressiga 6%

Lisa 3 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Materjalid	251 891	148 011
Tooraine ja müügiks ostetud kaubad	619 157	514 731
Varud kokku	871 048	662 742

Aasta inventuurid ladudes viidi läbi 01.november-31.detsember 2005.Varude allahindlust aruandeaastal ei toimunud.Varud on hinnatud bilansis kaalutud keskmise soetusmaksumuse järgi.Aruandeaastal kanti maha ladudes riknenud kaupa summas: 3500.-

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

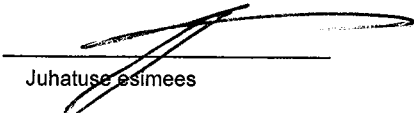
	31.12.2005	31.12.2004
AS Otepää Golf	300 000	0
1 C-aktsia		
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	300 000	0

Juhatusesimees

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identitiseerimiseks
 Date/kuupäev... 8. mai 2006
 Signature/allkiri.....
 AT Audiko OÜ, Tartu

Lisa 5 Materiaalne põhivara

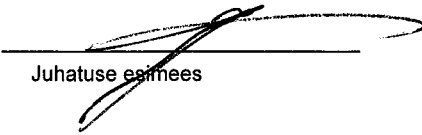
	Maa	Ehitised ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003						
Soetusmaksumus	71 361	62 791 435	7 238 057	5 003 196	477 964	75 582 013
Akumuleeritud kulum	0	-2 854 158	-1 137 211	-1 215 501	0	-5 206 870
Jääkmaksumus	71 361	59 937 277	6 100 846	3 787 695	477 964	70 375 143
2004. a toimunud muutused						
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	2 012 832	2 149 998	985 730	3 526 438	8 674 998
Müük ja mahakandmised	0	0	-95 954	-144 559	0	-240 513
Amortisatsioonikulu	0	-1 220 634	-970 425	-608 095	0	-2 799 154
Saldo seisuga 31.12.2004						
Soetusmaksumus	71 361	64 804 267	9 292 101	5 844 367	4 004 402	84 016 498
Akumuleeritud kulum	0	-4 074 792	-2 107 636	-1 823 596	0	-8 006 024
Jääkmaksumus	71 361	60 729 475	7 184 465	4 020 771	4 004 402	76 010 474
2005. a toimunud muutused						
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	4 486 438	1 554 681	929 946	-172 013	6 799 052
Müük ja mahakandmised	0	0	-178 133	-129 572	0	-307 705
Amortisatsioonikulu	0	-1 267 458	-1 334 510	-829 911	0	-3 431 879
Müüdid ja mahakantud põhivara kulum			151 012	129 572		280 584
Saldo seisuga 31.12.2005						
Soetusmaksumus	71 361	69 290 705	10 668 649	6 644 741	3 832 389	90 507 845
Akumuleeritud kulum	0	-5 342 250	-3 291 134	-2 523 935	0	-11 157 319
Jääkmaksumus	71 361	63 948 455	7 377 515	4 120 806	3 832 389	79 350 526


Juhatuse esimees

Kokkuvõtte
Sissejuhatus
1. ja 2. lüüs
3. ja 4. lüüs
5. ja 6. lüüs
7. ja 8. lüüs
9. ja 10. lüüs
11. ja 12. lüüs
13. ja 14. lüüs
15. ja 16. lüüs
17. ja 18. lüüs
19. ja 20. lüüs
21. ja 22. lüüs
23. ja 24. lüüs
25. ja 26. lüüs
27. ja 28. lüüs
29. ja 30. lüüs
31. ja 32. lüüs
33. ja 34. lüüs
35. ja 36. lüüs
37. ja 38. lüüs
39. ja 40. lüüs
41. ja 42. lüüs
43. ja 44. lüüs
45. ja 46. lüüs
47. ja 48. lüüs
49. ja 50. lüüs
51. ja 52. lüüs
53. ja 54. lüüs
55. ja 56. lüüs
57. ja 58. lüüs
59. ja 60. lüüs
61. ja 62. lüüs
63. ja 64. lüüs
65. ja 66. lüüs
67. ja 68. lüüs
69. ja 70. lüüs
71. ja 72. lüüs
73. ja 74. lüüs
75. ja 76. lüüs
77. ja 78. lüüs
79. ja 80. lüüs
81. ja 82. lüüs
83. ja 84. lüüs
85. ja 86. lüüs
87. ja 88. lüüs
89. ja 90. lüüs
91. ja 92. lüüs
93. ja 94. lüüs
95. ja 96. lüüs
97. ja 98. lüüs
99. ja 100. lüüs**Lisa 6 Immateriaalne põhivara**

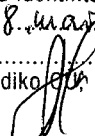
	Ostetud tarkvara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003		
Soetusmaksumus	509 346	509 346
Akumuleeritud kulum	-167 666	-167 666
Jääkmaksumus	341 680	341 680
2004. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	92 951	92 951
Amortisatsioonikulu	-115 244	-115 244
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	602 297	602 297
Akumuleeritud kulum	-282 910	-282 910
Jääkmaksumus	319 387	319 387
2005. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	36 311	36 311
Amortisatsioonikulu	-125 406	-125 406
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	638 608	638 608
Akumuleeritud kulum	-408 316	-408 316
Jääkmaksumus	230 292	230 292

Immateriaalse põhivarana on kajastatud litsentsid ja tarkvara programmid.


Juhatuse esimees

15

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev... 8. mai 2006...
Signature/allkiri...
AT Audiko, Tartu



Lisa 7 Kapitalirent ja kasutusrent**Kapitalirendi kohustused**

	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	396 975	396 975
Kulum 2004	79 392	79 392
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	119 088	119 088
Jääkmaksumus 31.12.2004	277 887	277 887
Tasuti põhimakseid 2004	123 245	123 245
Tasuti intressimakseid 2004	15 373	15 373
Soetusmaksumus 31.12.2005	696 975	696 975
Kulum 2005	109 392	109 392
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	228 480	228 480
Jääkmaksumus 31.12.2005	468 495	468 495
Tasuti põhimakseid 2005	176 529	176 529
Tasuti intressimakseid 2005	18 574	18 574
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	144 502	144 502
maksetähtajaga üle 1 aasta	251 006	251 006
Intressimäärad: Murutraktor	Euribor+2%	
Minilaadur	Euribor+3,2%	

AS Pühajärve Puhkekodu rendib kapitalirendi korras minilaadurit ja murutraktorit.

Kasutusrent

	Masinad ja seadmed
Tasutud aastal 2005	279 763
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	263 808
1-5 aastat	506 207

AS Pühajärve Puhkekodu on kasutusrendile võtnud 5 sõiduauto ja meelelahutusmängud.

Juhatuse esimees

AS Pühajärve Puhkekodu
 2005.a. majandusaasta aruanne

Lisa 8 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	Tagasi maksta 1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg	Intressi-määr
Muud pikaajalised laenud	420 000		420 000		30.06.2007	6,00%
Pikaajalised pangalaenud	34 719 045	249 998		34 469 047		
s.h Hansapank	34 469 047			34 469 047	2011.a.	euribor+2,25%
s.h. Ühispank	249 998	249 998			30.06.2006	5,5%
Kapitalirendikohustused	395 508	144 502	251 006			euribor+2-3%
Kokku	35534553	394500	671 006	34469047		

	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	Tagasi maksta 1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg	Intressi-määr
Muud pikaajalised laenud	1 570 000	1 150 000	420 000		30.06.2007	6,0%
Pikaajalised pangalaenud	34 969 047	250 002	249 998	34 469 047		
s.h.Hansapank	34 469 047			34 469 047	2011.a.	euribor+2,25%
s.h. Ühispank	500 000	250 002	249 998		30.06.2006	5,5%
Kapitalirendikohustused	218 037	83 794	134 243			euribor+2-3%
Kokku	36757084	1483796	804241	34469047		

Kõik ettevõtte võlakohustused on ülal toodud lisas kajastatud Eesti kroonides.
 Informatsioon võlakohustuste tagatise kohta on ära toodud lisas 18

AS-I Pühajärve Puhkekodu on alates 08.juuli 2004.a.tähtajatult avatud Eesti Ühis pangas arvelduslaenu
 limiit summas 500 000.- eek'i

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	3 918 004	1 766 201
Võlad töövõtjatele	1 167 663	953 641
Maksuvõlad (lisa 10)	719 953	684 540
Muud võlad(lisa 11)	129 259	126 899
Saadud ettemaksed	509 821	286 422
Võlad ja ettemaksed kokku	6 444 700	3 817 703

Juhatuse esimees

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev... 8. mar 2006
 Signature/allkiri...
 AT Audiko OÜ Tartu

1.11.2005
 10.11.2005
 12.05.2006

Lisa 10 Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 734		2394
Käibemaks	262 005		43 693	43 489
Üksikisiku tulumaks		225 905		214 580
Sotsiaalmaks		455 441		389 237
Kohustuslik kogumispension		20 889		17 336
Töötuskindlustusmaks		15 984		17 504
Maamaks				
Kokku	262005	719953	43693	684540

Lisa 11 Muud võlad

	Saldo 31.12.2005	Tagasimakse tähtaeg		Tagasimakse tähtaeg
		jaan.06	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	129 259			1.01.2006
Kokku	129259			

Lisa 12 Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Aksia/osakapital (kroonides)	12 761 000	12 761 000
Aktsiate/osade arv (tk)	12 761	12 761
Aktsiate/osade nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

2005. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 510 440 krooni (2004.aastal 408 352 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 161 192 krooni (2004.aastal summas 143 475.-krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. etsember 2005 moodustas 4 822 004.- (31.detsember 2004: 1 441 781.-) krooni.Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/77 (kuni 31.detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76)netodividendina väljamaktavalt summalt.

Juhatuse esimees

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev... 8. mai 2006
 Signature/allkiri...
 AT Audikod, Tartu

18.02.2006

Lisa 13 Müügitulu tegevusalade lõikes

AS Pühajärve Puhkekodu müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Toitlustuse müügitulu	17 077 844	14 478 947
Majutusteenuse müügitulu	12 001 743	10 231 976
Vabaajakeskuse müügitulu	3 895 554	3 491 330
Raviteenuse müügitulu	5 509 380	3 292 475
Ruumide rentimisest tulu	299 826	241 402
Telefoniteenuse müügitulu	25 292	40 698
Kokku	38 809 639	31 776 828

Lisa 14 Muud äritulud

	2005	2004
Tulu publi mängude müügist	118 399	104 861
Tulu sihtfinantseerimisest (lisa17)	782 768	0
Tulu põhivara müügist	37 034	0
Kahjude hüvitus, saadud viivised	0	2 364
Kasum valuutakursi muutustest	14 860	1 344
Muud äritulud(ostetud teenused edasimüügi eesmärgil)	489 869	330 026
Muud äritulud kokku	1442930	438595

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Tooraine ja materjal	4 611 859	3 843 051
Kaubad müügiks	1 603 522	1 479 568
Ravivahendite kulu	323 854	226 760
Elekter, küte ja vesi	1 783 314	1 656 559
Majanduskulud	4 284 707	3 651 048
Muud kulud	21 646	33 246
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	12628902	10890232

Muud tegevuskulud

	2005	2004
Turustuskulud	1 799 167	814 162
Juhtimiskulud	801 163	768 899
Lootusetud võlad	479 390	55 189
Halduskulud	835 066	1 065 069
Üldise elektri kulud	59 293	48 360
Muud kulud	20 097	15 228
Muud tegevuskulud kokku	3994176	2766907

Juhatuse esimees

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev. 8. mär 2006
 Signature/allkiri.
 AT Audiko OÜ, Tartu

Muud ärikulud

	2005	2004
Kahjum valuutakursi muutusest	4 220	760
Viivised ja trahvid	1 126	6 296
Kahjum põhivara likvideerimisest	0	39 309
Kahjum põhivara müügist	27 120	
Muud ostetud teenused edasimüügi eesmärgil	207 084	267 492
Liitude liikmemaksud	76 454	63 450
Muud ärikulud	4 116	4 118
Muud ärikulud kokku	320120	381425

Lisa 16 Finantstulud ja-kulud

	2005	2004
Intressikulud	-1 609 345	-1 710 231
Kasum(kahjum) valuutakursi muutusest	63 679	59 604
Muud finantstulud ja- kulud	60 921	-1 125
Finantstulud ja-kulud kokku	-1484745	-1651752

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude finantseerimine	2005	2004
Saadud	244 368	0
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna(lisa14)	782 768	0
Kasutatud sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus	892 256	0

AS Pühajärve Puhkekodul on järgmised sihtfinantseerimise lepingud:

* EAS "Turisimi ja turundustoetus" summas 1 114 606 .-omafinantseeringuga 1 114 606.-

* EAS "Koolitustoetus " summas 316 050.-,omafinantseeringuga 316 050.-

Lisa 18 Laenude tagatised ja panditud varad

Hansapangast võetud laenude tagatiseks on AS Pühajärve Puhkekodu pantinud järgmised varad:

*Hüpoteek hoonestatud SÕJATAMME kinnistule summas 35 950 000.-krooni

SEB Ühispankast võetud laenu tagatiseks on kommertspant summas 1 300 000.- krooni

Juhatuse esimees

20

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 8. mai 2006

Signature/alkiri.....

AT Audiko OÜ Tartu

Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega

AS Pühajärve Puhkekodu on ostnud teenuseid, saanud laenu ja teinud pikaajalise finantsinvesteeringu järgmistelt aktsionäridega seotud ettevõtetelt:

Tehing	2005	2004
AS Otepää Golf- pikaajaline finantsinvesteering	300 000	0
OÜ Valga Group- tagastatud laen	1 150 000	1 570 000
OÜ Valga Group-rent	60 000	60 000
saldo 31.12.2005	saldo 31.12.2004	
OÜ Valga Group-laen	420 000	1 570 000
OÜ Valga Group-rent	5 900	5 900

Lisa 20 Bilansivälised varad ja kohustused

Vara omanik	2005	2004
AS Valga Group-meelelahutusmängud	165 000	165 000
AS Saku Õlletehas-inventar	40 000	40 000
AS Coca-Cola Joogid-inventar	5 000	5 000
EHI	0	47 090
OÜ 6PO-inventar	21 776	21 776
AS Hansa Liising-sõidua autod	1 277 966	976 356
AS Pühajärve Puhkekodu*	310 957	190 847
KOKKU	1 820 699	1 446 069

* AS Pühajärve Puhkekodu bilansiväliseks varaks loetakse väheväärtuslikku inventari maksumusega 1000-4999 krooni, mille kohta peetakse raamatupidamises koguselist arvestust ja mida inventeeritakse samadel alustel nagu põhivara.

Juhatuse esimees

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS Pühajärve Puhkekodu aktsionäridele

Olen kontrollinud AS Pühajärve Puhkekodu 31.12.2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin 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 olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab aruandeaasta finantstulemuseks 6 965 453 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2005.a. 88 100 298 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Pühajärve Puhkekodu majandusaasta tulemust ja finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a.

Tartus, 8. mai 2006.a.



Anu Harak
Vannutatud audiitor

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum: 4 822 004 krooni

- 2005.a. puhaskasum 6 965 453 krooni

AS Pühajärve Puhkekodu juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005.a. puhaskasum summas 6 965 453 krooni alljärgnevalt:

- Kanda kohustuslikku reservkapitali 348 273 krooni
- Maksta dividendideks 1 020 880 krooni
- Kanda jaotamata kasumisse 5 596 300 krooni

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist 10 418 304 krooni

Juhatuse esimees

Jaak Raudsepp

Juhatuse liige

Jüri Kork

Juhatuse liige

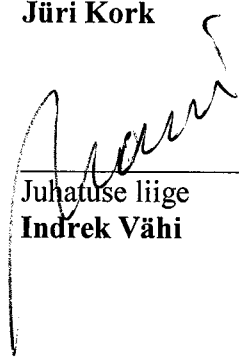
Indrek Vähi

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele

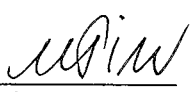
AS Pühajärve Puhkekodu 2005.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt*30. mai*.....2006 otsusega, allkirjastamine*08. mai*..... 2006:

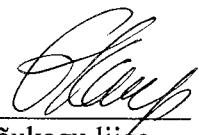

Juhatusesimees
Jaak Raudsepp


Juhatuseliige
Jüri Kork

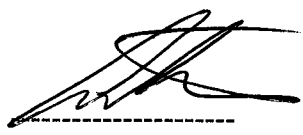

Juhatuseliige
Indrek Vähi

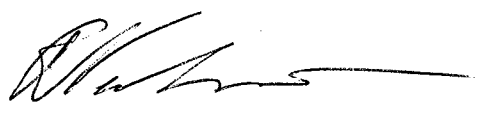

Nõukogu esimees
Tiit Vähi


Nõukogu liige
Mehis Pilv


Nõukogu liige
Evelin Karp


Nõukogu liige
Aivo Prüssel


Nõukogu liige
Arno Anton


Nõukogu liige
Ronald Vähi

AS PÜHAJÄRVE PÜHKEKODU
19.03.2000

AS Pühajärve Puhkekodu

Lisa(üle 10% omavaid aktsiaid)

1.Aktsionäri nimi:

aadress:

reg.nr.

aktsia liik ja nimiväärtus:

aktsiate arv:

aktsia märkimise ja omandamise aeg:

aktsiatähti väljastatud ei ole

OÜ Adacta

Tallinn, Suur-Karja 5

10341374

nimeline aktsia 1000.-EEK

8 752 aktsiat

1998.a.

2.Aktsionäri nimi:

aadress:

reg.nr.

aktsia liik ja nimiväärtus:

aktsiate arv:

aktsia märkimise ja omandamise aeg:

aktsiatähti väljastatud ei ole

Eesti Ametiühingute Keskliit

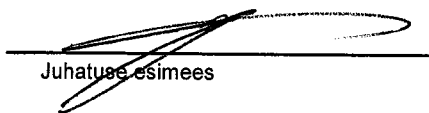
Tallinn 10119 Pärnu mnt.41A

80115195

nimeline aktsia 1000.-EEK

3 190 aktsiat

1998.a.


Juhatusesimees