

OÜ VILLAARE

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Lai 27-1 Tartu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11077425
Telefon:	55 696 009
E-mail:	imre.soosaar@mail.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2005-31.12.2005
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	osanike nimekiri

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	2
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	2
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	6
Lisa 4 Maksud	6
Lisa 5 Varud	6
Lisa 7 Kasutusrent	7
Lisa 8 Laenukohustused	7
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 10 Muud võlad	7
Lisa 11 Omakapital	8
Lisa 12 Müügitulu	8
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 14 Muud tegevuskulud	8
Lisa 15 Laenude tagatised ja panditud varad	9
Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega	9
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	10
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	11

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ VILLAARE peamiseks tegevusalaks on kinnisvaraarendus ja ehitus.

Juriidiline aadress:	Lai 27-1 Tartu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11077425
Telefon:	55 696 009
E-mail:	imre.soosaar@mail.ee

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte tegevusvaldkond on kinnisvaraarendus ja sellega kaasnevad ehitustööd. Viimaseks objektiks , mis on ka veel käesoleval hetkel lõpetamisel on Tamme pst 82 uus korterelamu. Lisaks veel mõned korterid (Veeriku 6) ja keldrikorrusel asuv pind (Lai 28 -1) , mis tuleb täielikult renoveerida.

2005.aastal töötas ettevõttes keskmiselt 8 töötajat. Töötajatele makstud töötasu üldsumma oli 218 736 krooni, sh. juhatuse liikmete töötasu 109 021 krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 17 toodud OÜ VILLAARE 2005. 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 VILLAARE on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige
Imre Soosaar

Juhatus liige
Janek Kuus

Bilanss

(kroonides)

		31.12.2005
	Lisa nr	
VARAD		
Käibevara		
Raha	2	395 479
Nõuded ja ettemaksed	3	3 130 097
Varud	5	3 110 245
Käibevara kokku		6 635 821
Põhivara		
Materiaalne põhivara	6	338 722
Põhivara kokku		338 722
VARAD KOKKU		6 974 543
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	8	3 123 806
Võlad ja ettemaksed	9	2 101 320
Lühiajalised kohustused kokku		5 225 126
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	8	205 813
Pikaajalised kohustused kokku		205 813
KOHUSTUSED KOKKU		5 430 939
Omakapital		
Osakapital		40 000
Aruandeaasta kasum (<i>kahjum</i>)		1 503 604
OMAKAPITAL KOKKU	11	1 543 604
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		6 974 543

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2005
Müügitulu	12	6 198 233
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	-4 099 486
Mitmesugused tegevuskulud	14	-254 742
Tööjõu kulud		
Palgakulu		-234 082
Sotsiaalmaks		-78 326
Tööjõu kulud kokku		-312 408
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-4 634
Muud ärikulud		-5 368
Ärikasum(-kahjum)		1 521 595
Finantstulud ja -kulud		
Intrassikulud		230
Muud finantstulud ja -kulud		-18 221
Finantstulud ja -kulud kokku		-17 991
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		1 503 604

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

		2005
	Lisa nr	
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		1 521 595
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	4 634
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-3 130 097
Varude muutus	5	-3 110 245
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 050 320
Saadud intressid		230
Kokku rahavood äritegevusest		-3 663 563
 Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	6	-343 356
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-343 356
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		5 672 670
Saadud laenude tagasimaksed		-1 292 051
Makstud intressid		-18 221
Osakapitali moodustamine		40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		4 402 398
 Rahavood kokku		395 479
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		395 479
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	395 479

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 12.01.2005			
Osakapitali moodustamine	40 000	0	40 000
 Aruandeperioodi puhaskasum/kahjum	 0	 1 503 604	 1 503 604
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	1 503 604	1 543 604

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ VILLAARE 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

2005.a jooksul on jõustunud rida muudatusi Raamatupidamise seaduses. Vastavalt seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele on muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitusviisi ning on avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

D. Muud nõuded

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

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

E. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|-------------------------|--------|
| • Ehitised ja rajatised | 20% |
| • Masinad ja seadmed | 17-20% |
| • Inventar | 20% |

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiototel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

G. Varade väärtuse langus

Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (*cash generating unit*).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

H. Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed 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 sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

I. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud

pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

J. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

K. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

L. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

M. 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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2005
Sularaha kassas	110 263
Pangakontod	285 216
Raha kokku	395 479

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	2 949 855
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (Lisa 4)	128 787
Ettemaksed teenuste eest	51 455
Nõuded ja ettemaksed kokku	3 130 097

Lisa 4 Maksud

	31.12.2005	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	128 787	66
Üksikisiku tulumaks	0	8 618
Sotsiaalmaks	0	21 177
Kohustuslik kogumispension	0	695
Töötuskindlustusmaks	0	717
Kokku	128 787	31 273

Lisa 5 Varud

	31.12.2005
Ostetud kaubad müügiks	3 110 245
Varud ja müügiootel varad kokku	3 110 245

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
2005. a toimunud muutused			
Ostud perioodi jooksul	326 407	16 949	343 356
Amortisatsioonikulu	-3 788	-846	-4 634
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	326 407	16 949	343 356
Akumuleeritud kulum	-3 788	-846	-4 634
Jääkmaksumus	322 619	16 103	338 722

Lisa 7 Kasutusrent

OÜ VILLAARE on võtnud kasutusrendile kaubikud.

	<u>31.12.2005</u>
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	34 913
Kokku	34 913

Lisa 8 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2005	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta		
Lühiajalised pangalaenud						
s.h AS Hansapank	2 605 170	2 605 170	0	0	15.08.2006	4,85%
Muud lühiajalised laenud	470 000	470 000	0	0	31.12.2006	0%
Pikaajalised pangalaenud						
s.h AS Hansapank	254 449	48 636	205 813	0	03.08.2010	6,0%
Kokku	3 329 619	3 123 806	205 813	0		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2005</u>
Võlad tarnijatele	488 177
Võlad töövõtjatele	46 158
Maksuvõlad	31 273
Muud võlad (lisa 10)	1 051 000
Saadud ettemaksed	484 712
Võlad ja ettemaksed kokku	2 101 320

Lisa 10 Muud võlad

	Saldo 31.12.2005	Tagasimakse tähtaeg			Tagasimakse tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad (lisa 16)	1 051 000	1 051 000	0	0	31.12.2006
Kokku	1 051 000	1 051 000	0	0	

Lisa 11 Omakapital

	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	40 000
Osade arv (tk)	2

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2005 moodustas 1 499 604 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 154 695 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 344 909 krooni.

Lisa 12 Müügitulu

OÜ VILLAARE müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005
Müüdud kaubad	5 120 249
Müüdud teenused	1 077 984
Kokku	6 198 233

Ettevõtte kogu müügitegevus oli Eestis.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005
Ostetud kaubad ja materjalid edasimüügiks	4 099 486
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	4 099 486

Lisa 14 Muud tegevuskulud

	2005
Ostetud teenused	76 558
Muud tegevuskulud	74 502
Mootorkütus	55 390
Kasutusrent	34 913
Kindlustus	13 379
Muud tegevuskulud kokku	254 742

Lisa 15 Laenude tagatised ja panditud varad

VILLAARE OÜ poolt saadud pangalaenudele 2 859 619 krooni tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. hüpoteek kinnistutele ja korteriomanditele bilansilise väärtusega 3 509 529 krooni.
2. juhatuse liikmete käendused 5 482 650 krooni

Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega

OÜ VILLAARE aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ VILLAARE on 2005. a ostnud kaupu (kinnisvara ,põhivara) ja müünud kaupu (kinnisvara) ja teenuseid (ehitusteenus) järgmistele seotud osapooltele:

	2005	
	Ostud	Müügid
Muud seotud isikud	800 000	1 250 000
Kaupade ost-müük kokku	800 000	1 250 000
Muud seotud isikud	0	746 253
Teenuste ost-müük kokku	0	746 253

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005
Muud seotud isikud	82 160
Lühiajalised nõuded kokku	82 160

	31.12.2005
Juhatuse liikmed	881 000
Muud seotud isikud	170 000
Lühiajalised kohustused kokku	1 051 000

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ VILLAARE juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 1 503 604 krooni alljärgnevalt:

1. dividendideks – 1000 000 krooni
2. kohustuslikku reservkapitali 4 000 krooni
3. jaotamata kasum-499 604 krooni

Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

OÜ VILLAARE 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt 2005 otsusega, allkirjastamine 2005:

Juhatuse liige
Imre Soosaar

Juhatuse liige
Janek Kuus

Majandusaasta aruande allkirjad

Villaare OÜ (registrikood: 11077425) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Imre Soosaar (juhatuse liige)

Kinnitanud

03.07.2006