

AGOLA-S OÜ

18868
elbkontroll
Puhke

2005.A.MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress

**Sõrve mnt.10
Salme Saare MK
93201**

Äriregistri nr.

10297484

Telefon

**372 4 571 666
372 5 105 150**

E-mail

agola@hotmail.ee

Põhitegevusala

**puhke- ja majutus-
teenus**

Audiitor

**Enda Rüütel
Audit EG OÜ**

Aruandeaasta algus ja lõpp

01.01.2005-31.12.2005

Lisatud dokumendid

**1.audiitori
järeldusotsus
2.kasumi jaotamise
ettepanek
3.osanike nimekiri**

SISUKORD

TEGEVUARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Laenude tagatised ja panditud vara	13
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega	13
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2005.a. MAJANDUS- AASTA ARUANDELE	16



TEGEVUSARUANNE

OÜ Agola-S alustas tegevust 1993.aastal. Alates 2004. aasta kevadest on osaühingu põhitegevuseks puhke-ja majutusteenuse osutamine. 2004.a. valmis peahoone 10 majutuskohaga kahekojalistes tubades, 10 neljakohalist kämpingumaja, abihoone WC ja dussidega, samuti köögiplokk külastajate jaoks Ehitati mänguväljakud . Puhkekeskus töötas põhiliselt suvehooajal , so maist septembrini . Selleks et muuta puhkekeskuse tegevus aastaringseks ja mitmekesisemaks, taotleti 2004.aastal SAPARDI abiprogrammist toetust nn Tulemaja ehitamiseks. Ehituse kogumaksumus on 2783000 krooni, sellest Sapardi toetus 1391500 krooni. Hoone valmis 2005.a. mais. Nn. Tulemajas on võimalik korraldada mitmesuguseid üritusi (konverentse, kontserte , tähistada perekondlikke sündmusi jne. Tehumardi puhkekeskuses on seni lahendamata pereturistide majutus. 2005.a. augustis ostis osaühing juurde maad ja alustas peremajade projekteerimisega. Taotlus toetuse saamiseks on esitatud EAS-le. Agola-S OÜ käive 2005 aastal oli kokku 1587932 krooni, millest Tehumardi puhkekeskuse käive oli 1109939 krooni ja renditulu 361694 krooni. Osaühingu 2005.a. puhaskasum oli 879721 krooni. Töötajate keskmine arv osaühingus oli 2005.aastal 4. Töötasuna maksti 2005.aastal kokku 163879 krooni, sealhulgas osaühingu juhatajale 56000 krooni. Osaühingul Agola-S on majutusteenuse pakkumiseks 18 4-kohalist kämpingut, mida saab kasutada ainult hooajaliselt. Aastaringseks kasutamiseks on 5 kahekojalist tuba, mida talveperioodil kasutatakse suhteliselt vähe. Põhiline puhkekeskuse müügitulu talveperioodil tuleb Tulemaja rendist. Negatiivselt mõjutab 2006.aastat pikajalise pangalaenu intressi tõus 4-lt %-lt 4,3%-ni.

Tähtsamad finantsnäitajad 2005.a.võrrelduna 2004.aastaga on järgmised:

	2005	2004
1. Maksevõime (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,00	0,75
2. Likviidsuskordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	1,00	0,57
3. Rentaablus (kasum/netokäive)	55%	37%
4. Völakordaja (kohustused kokku/omakapital)	1,74	2,4


.....
Ago Liblik
Juhataja

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 14 toodud OÜ Agola-S 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

2.raamatupidamise aastaaruanne kajastab osaühingu finantsseisundit , majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt ;

3.kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (17.02.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

3.Juhatuse hinnangul on osaühing Agola-S jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



.....
Ago Liblik

Juhataja

08.märts 2006.a.

BILANSS

	Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	402620	146244
Nõuded ja ettemaksed	3,4	75246	19946
Varud	6	0	53392
Käibevara kokku		477866	219582
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	3463423	1671918
Põhivara kokku		3463423	1671918
Varad kokku		3941289	1891500
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	430000	260000
Võlad ja ettemaksed	4	46455	31387
Lühiajalised kohustused kokku		476455	291387
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	7	2028000	1043000
Pikaajalised kohustused kokku		2028000	1043000
KOHUSTUSED KOKKU		2504455	1334387
OMAKAPITAL			
Osakapital		40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4549	4549
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		512564	220049
Aruandeaasta kasum		879721	292515
OMAKAPITAL KOKKU		1436834	557113
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3941289	1891500



KASUMIARUANNE

Skeem 1

	Lisa nr.	2005	2004
Müügitulu	9	1587932	783821
Muud äritulud		480	0
Kaubad , toore, materjal ja teenused		-540509	-175914
Mitmesugused tegevuskulud		-180244	-172710
Tööjõukulu		-163879	-100143
palgakulu		-54866	-33547
sotsiaalmaks		-218745	-133690
Tööjõukulud kokku		-95683	-54488
Põhivara kulum		-2580	-228
Muud äruikulud		-1037761	-537030
Äriikulud kokku		550651	246791
Ärikasum			
Finantstulud ja -kulud		-71824	-44523
Intressikulud	12	400894	90247
Muud finantstulud ja -kulud		329070	45724
Kokku finantstulud ja kulud		879721	292515
Kasum enne tulumaksustamist		879721	292515
Aruandeaasta puhaskasum			



RAHAVOOGUDE ARUANNE

Kaudmeetod

	Lisa nr.	2005	2004
A.Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		879721	292515
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	5	95683	54488
Kasum laenu kustutamisest		-400000	-90000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-55300	74969
Varude muutus		53392	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		15068	8884
Rahavood äritegevusest kokku		588564	340856
 B.Rahavood investeeringutest			
Põhivara soetamine	5	-3277188	-1237433
Rahavood investeeringutest kokku		-3277188	-1237433
 C. Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenu tagasimakse		-645000	-217000
Sihtfinantseerimine	8	1390000	1072676
Saadud laen		2200000	0
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		2945000	855676
Rahavood kokku		256376	-40901
 D.Rahajäägi muutus			
Raha ja pangakontod aasta algul		146244	187145
Raha ja pangakontod aasta lõpul		402620	146244
Rahajäägi muutus		256376	-40901



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seis 01.01.2004.a.	40000	4549	220049	264598
2004.a.				
Kasum 2004.a.			292515	292515
Seis 31.12.2004.a.	40000	4549	512564	557113
2005.a.				
Kasum 2005.a.			879721	879721
Seis 31.12.2004.a.	40000	4549	1392285	1436834

Vastavalt OÜ Agola-S põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160000 krooni. Väljalastud osade arv on üks.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE ALUSED

Osaühing Agola-S raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantud juhendid. Osaühing Agola-S kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A.Raha.

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

B.Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi. 31.12.2005.a. seisuga ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

C.Muud nõuded

Muude nõuetena kajastatakse viitlaekumisi (laekumata panga intress), ettemakstud tulevaste perioodide kulusid ja muid lühiajalisi nõudeid soetusmaksumuses.

D.Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja transpordikuludest. Varud kantakse kuluks kaalutud keskmise meetodil.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasat ja maksumusega alates 5000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.



Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-4%

Masinad ja seadmed 20-25%

Muu inventar 10-25%

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhataja poolt plaanitud eesmärgil ja lõptatakse vara lõplikul eemaldamisel kasutusest või vara täielikul amortiseerumisel.

Laenukasutuse kulutusi (intress), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumusse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks.

F.Kasutusrent

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodil kasumiaruandes kuluna.

G.Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad) võetakse arvele soetusmaksumuses.

H.Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele netomeetodil: vara võetakse arvele soetusmaksumuses, millest on maha arvatud toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa.

I.Tulud

Tulud kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

Lisa 2 Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	271	42560
Pangakontod	402349	103684
Raha kokku	402620	146244

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	16780	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	27095	10418
Intressid	341	0
Ettemaksed tarnijatele	809	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2220	9528
Muud nõuded	28000	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	75246	19946



LISA 4 Võlad**Maksud**

		31.12.2005		31.12.2004
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Üksikisiku tulumaks	0	1720	0	1145
Sotsiaalmaks	0	10836	0	8076
Töötuskindlustusemaks	0	210	0	163
Tulumaks erisoodustusest	0	632	0	703
Kohustuslik pensionikindlustus	0	100	0	56
Käibemaks	27095	0	10418	0
Kokku maksud	27095	13498	10418	10143
Võlad tarnijatele	0	15216	0	9194
Viitvõlad	0	17741	0	12050
Kokku	27095	46455	10418	31387

LISA 5 Materiaalne põhivara

	Rendi pinna paren dus	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003						
Soetusmaksumus	187539	118876	11065	12289	1336754	1666523
Akumuleeritud kulum	- 94099	0	-738	-10037	0	-104874
Jääkmaksumus	93440	118876	10327	2252	1336754	1561649
2004.a.toimunud muudatused						
Ostetud	0	16712	6695	5370	135980	164757
Ehitiste arvelevõtmine	0	1372498	0	0	-1372498	0
Amortisatsioonikulu	- 30358	-18592	-2659	-2879	0	-54488
Saldo seisuga 31.12.2004						
Soetusmaksumus	187539	1508086	17760	17659	100236	1831280
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	- 124457	-18592	-3397	-12916	0	-159362
Jääkmaksumus 31.12.2004	63082	1489494	14363	4743	100236	1671918
2005.a. toimunud muutused						
Ostetud	0	227802	9322	107095	1542969	1887188
Ehitiste arvelevõtmine		1459769			-1459769	0
Amortisatsioonikulu	-30357	-48902	-4796	-11628	0	-95683
Saldo seisuga 31.12.2005						
Soetusmaksumus	187539	3195657	27082	124754	183436	3718468
Akumuleeritud kulum	- 154814	-67494	-8193	-24544	0	-255045
Jääkmaksumus	32725	3128163	18889	100210	183436	3463423

.Maa ja ehitiste maksumusest moodustab maa maksumus 363390 EEK.

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses oleva põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2005.a. oli 12289 krooni.

Tulemaja ehitamiseks võetud pikaajalise laenu 2005.a. intressikulud kapitaliseeriti hoone soetusmaksumusse summas 25904 krooni.

LISA 6 VARUD

	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	0	52764
Müügiks ostetud kaubad	0	628
Varud kokku	0	53392

Lisa 7 LAENUKOHUSTUSED

	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
Pikaajaline laen	2458000	430000	1668000	28.09.2009	4,3%
Sh. SEB Ühispank	2098000	430000	1668000	28.09.2009	4,3%
Omanikult	360000	0	360000	31.12.2007	0
Kokku	2458000	430000	2028000		

Lisa 8 SIHTFINANTSEERIMINE

Agola-S OÜ on saanud sihtfinantseerimise korras

	2005	2004
Varade sihtfinantseerimine	1390000	1072676
Sh. Euroopa Liidu Toetusfondidelt	1390000	1072676

Sapard programmi raames saadud toetuse abil ehitati 2004.a. puhkekeskuse peamaja ja abihoone. 2005.a. nn Tulemaja, mille kogumaksumus on 2849769 krooni. Hoone on arvele võetud netomaksumuses, so. soetusmaksumuses, millest on maha arvatud saadud toetus. 31. detsembri 2005.a. seisuga on Euroopa Liidu toetusfondide raames saadud sihtfinantseerimisega soetatud varade bilansiline maksumus 3288457 krooni.

LISA 9 MÜÜGITULU

	2005	2004
Müügitulu kokku	1587932	783821
Sh. Puhke- ja majutusteenus	1109939	488351
Renditulu	361694	295470
Muud	116299	0
Käive Eestis	100%	100%



LISA 10 KASUTUSRENT

Osaühing Agola-S ja Hansa Liising AS vahel on sõlmitud auto kasutusrendi leping. 2005.a. aastaaruandes on kajastatud kasutusrendi makseid kokku 37555 krooni.

LISA 11 LAENUDE TAGATISED JA PANDITUD VARA

Eesti Ühispankalt saadud pikaajalise laenulepingu täitmise tagamiseks on sõlmitud pandileping. Pandi liigiks on ühishüpoteek summas 2 miljonit krooni ja pandi esemeks osaühingule Agola-S kuuluvad Orava, Urva, Vitsa ja Kadaka kinnistud Tehumardi külas Salme vallas. Eelpool nimetatud varad olid panditud ka 31.12.2004.a. seisuga.

LISA 12 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Agola-S OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Osaühing Agola-S kasutab äritegevuseks osaühingu ainuomanikule kuuluvat kauplus-restorani hoonet kasutusvalduslepingu alusel. Kaupluseruume kasutab rendilepingu alusel STÜ.

OÜ Agola-S arveldused juhatuse liikmetega seotud ettevõtetega kaupade ja teenuste ostmisel ja müümisel on järgmised:

	2005		2004	
	ost	müük	ost	müük
Seotud ettevõtted	163513	12131	49147	0
Arvelduste saldo seotud ettevõtetega 31.12.2005.a. seisuga on 0.				
Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.				

Seotud isikutelt saadud laenude liikumine 2005.aastal

	Saadud	Tagastatud	Kustutatud	Jääk 31.12.2005
Omanik	400000	40000	0	360000
Omanikuga seotud isik	400000	0	400000	0



Audiitorfirma AUDIT EG OÜ

Äriregistri kood 10033644

Rohu 1a-30 Kuressaare

Tel. 45 24 761; GSM 50 98 448

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OSAÜHINGU AGOLA-S OSANIKULE

Olen kontrollinud Osaühingu Agola-S poolt 31. detsembril 2005. a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. 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 ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2005. a. finantstulemuseks 879 721 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31. 12. 2005. a. 3 941 289 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Agola-S 2005. majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31. 12. 2005. a.

Kuressaares 08. märts 2006. a.

Enda Rüütel
Vannutatud audiitor
tunnistus nr. 315



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste aastate jaotamata kasum seisuga 31.12.2005.a.	512564
2005 majandusaasta kasum	879721
Juhataja ettepanek kasumi jaotamiseks	
eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	879721
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	1392285



Ago Liblik
Juhataja

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Osaühingu Agola-S 2005 majandusaasta aruanne on kinnitatud
ainuosaniku poolt 08. märtsil 2006.a.



.....
Juhataja
Ago Liblik

Osaühing Agola-S reg.nr.10297484

Osanike nimekiri 08.märtsi 2006.a. seisuga

Osaühingul Agola-S on üks omanik

Ago Liblik

isikukood 36711210010

osa suurus 40000

Elukoht Salme alevik Saare MK



Ago Liblik
Juhataja