

04.07.2005

lk. nr. 52694

OÜ PÄDASTE

KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANNE 2005

Majandusaasta algus 01.jaanuar 2005.a ja lõpp 31.detsember 2005.a.

Registrikood	10020765
Aadress	Pädaste küla, Muhu vald, Saare maakond 94702
Sidevahendid	tel: 454 8800 e-post: info@padaste.ee
Põhitegevusala	kinnisvaraarendus
Tegevjuht	Hans Martin Breuer

SISUKORD

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
KONSOLIDEERIMISGRUPI KASUMIARUANNE	5
KONSOLIDEERIMISGRUPI BILANSS	6
KONSOLIDEERIMISGRUPI OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	7
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAHAVOO ARUANNE	7
LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2 Arvestuspõhimõtete ja esitlusviisi muutused	12
Lisa 3 Müügitulud	12
Lisa 4 Ärikulud ja muud äritulud	12
Lisa 5 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 6 Raha	13
Lisa 7 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 8 Mitmesugused nõuded	14
Lisa 9 Ettemaksed	14
Lisa 10 Varud	14
Lisa 11 Materiaalne põhivara	15
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 13 Tütar-ja ühisettevõtted	15
Lisa 14 Lühiajalised võlakohustused	16
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 16 Maksuvõlad	16
Lisa 17 Viitvõlad	17
Lisa 18 Intressivõlad	17
Lisa 19 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 20 Osakapital	17
Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega	17
Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	19
Lisa 24 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Lisa 25 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoo aruanne	20
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	22
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE	22
OSANIKE NIMEKIRI	23

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE**Käive**

Konsolideerimisgrupi 2005.a. müügitulu oli 7 416 207 krooni.

Sellest moodustasid majutusteenused koos toitlustamisega 6 494 000 krooni, ülejäänud olid muud teenused (näit: konverentsiteenused, SPA, jne.) Emaettevõtte tulud olid 2005.a. 0 krooni, kuna kommunaalteenuste edasimüük ei kajastu müügitulude all, vaid vähendavad vastavaid kulusid, siis ei kajastu see ka müügituludes.

2005.aastal jätkab emaettevõtte kommunaalteenuste edasimüügiga.

2006.a. jätkab konsolideerimisgrupp majutusteenuste osutamisega, plaanis on turule tuua reinevaid puhkepakette.

Investeeringud

2005.a. investeeris konsolideerimisgrupp põhivaradesse 2 597 160 krooni.

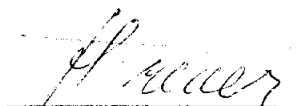
2006.aastal investeerib kinnisvara investeeringutesse umbes 10 miljonit krooni.

Töötajad

Konsolideerimisgrupis töötas 2005.a. keskmisena 24 töötajat ning kogu 2005.a. palgakulu oli 1 665 380 krooni, millele lisandusid maksud 557 993 krooni.

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest.

Juhatusel liikmetele ei ole 2005.a. tasusid arvestatud.



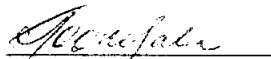
Juhatusel liige

Hans Willy Breuer



Juhatusel liige

Martin Breuer



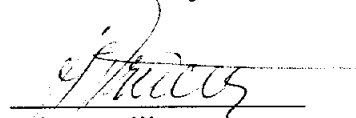
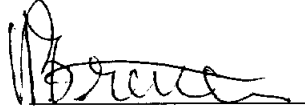
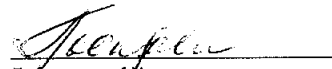
Juhatusel liige

Ave Toomsalu

KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE
AASTAARUANDELE**

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 20 esitatud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kontsern ja emaettevõtte on jätkuvalt tegutsevad.


Juhatuse liige*Hans Willy Breuer*
Juhatuse liige*Martin Breuer*
Juhatuse liige*Ave Toomsalu*

Muhu, 29. juunil 2006. a.

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE

(kroonides)

I skeem

	Lisad	2005.a.	2004.a.
Äritulud			
Müügitulud	3	7 416 207	4 887 233
Muud äritulud	4	6 883	62 989
Äritulud kokku		7 423 090	4 950 222
Ärikulud			
Kaup, materjal, teenused	4	-2 493 098	-1 674 844
Mitmesugused tegevuskulud	4	-946 280	-803 842
Tööjõu kulud	4	-2 223 373	-1 433 673
Kulum	11	-1 159 521	-1 056 536
Muud ärikulud	4	-234 690	-49 430
Ärikulud kokku		-7 056 962	-5 212 681
Ärikasum [-kahjum]		366 128	-262 459
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	5	-5 333	-21 877
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	5	-8 397	-2 316
Finantstulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	5	639	30 405
Muud finantstulud ja -kulud	5	84	592
Finantstulud ja -kulud kokku		-13 007	6 804
Aruandeaasta puhaskasum [-kahjum]		353 121	-255 655

KONSOLIDEERITUD BILANSS

(kroonides)

	Lisad	31.12.2005	31.12.2004
AKTIVA			
Käibevara			
Raha	6	319 546	542 942
Nõuded ja ettemaksed	7,8,9	533 059	461 580
Varud	10	373 100	288 937
Käibevara kokku		1 225 705	1 293 459
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11	12 259 196	11 615 109
Immateriaalne põhivara	12	337 084	0
Põhivara kokku		12 596 280	11 615 109
AKTIVA KOKKU		13 821 985	12 908 568
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	14	1 173 715	793 318
Võlad ja ettemaksed	15	314 252	197 117
Maksuvõlad	16	126 483	72 568
Viitvõlad	17	353 679	277 714
Lühiajalised kohustused kokku		1 968 129	1 340 717
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	14	3 455 951	3 455 951
Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest	19	1 293 166	1 360 282
Pikaajalised kohustused kokku		4 749 117	4 816 233
KOHUSTUSED KOKKU		6 717 246	6 156 950
Omakapital			
Osakapital	20	1 400 000	1 400 000
Ülekurss		9 131 130	9 131 130
Kohustuslik reservkapital		18 706	18 706
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		-3 798 218	-3 542 563
Aruandeaasta kasum [kahjum]		353 121	-255 655
OMAKAPITAL KOKKU		7 104 739	6 751 618
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		13 821 985	12 908 568

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2003	1 400 000	9 131 130	18 706	-3 542 563	7 007 273
2004.a. kasum	0	0	0	-255 655	-255 655
31.12.2004	1 400 000	9 131 130	18 706	-3 798 218	6 751 618
2005.a. kasum	0	0	0	353 121	353 121
31.12.2005	1 400 000	9 131 130	18 706	-3 445 097	7 104 739

Emaettevõtja omakapitali muutuste aruanne ei erine grupi omakapitali muutuste aruandest.

KONSOLIDEERITUD RAHAVOO ARUANNE

(kroonides)

	Lisad	2005.a.	2004.a.
Äritegevus			
Ärikasum		366 128	7 541
Materiaalse põhivara kulum	11	1 159 275	1 056 536
Ärikasumi korrigeerimised		-8 313	28 681
Äritegevusega seotud varade muutus		-155 642	-782 034
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		230 688	1 267 758
Kokku rahavood äritegevusest		1 592 136	1 578 482
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	11	-2 577 162	-1 270 169
Lõpetamata põhivara	11	706 684	-193 808
Immateriaalse põhivara soetus	12	-337 084	-270 000
Saadud intressid pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	5	639	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 206 923	-1 733 977
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	14	1 335 016	1 648 410
Laenude tagasimaksed	14	-938 292	-2 030 854
Põhivara sihtfinantseerimine	19	0	415 329
Makstud intressid		-5 333	-21 877
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		391 391	11 008
Rahavood kokku		-223 396	-144 487
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		542 942	687 429
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-223 396	-144 487
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		319 546	542 942

113

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

OÜ Pädaste 2005. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osäühingu Pädaste 2005. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsüübid ja hindamisalusedVälisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtete aktsiatesse

Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5,000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5,000 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhatus lähtub põhivara arvelevõtmisel väheväärtuslike objektide kompleksi kogumaksumusest, sõltumata sinna kuuluvate üksikobjektide väärtusest ja teeb iga kompleksi kohta eraldi otsuse nende kapitaliseerimise kohta.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

• Maa	0%
• Ehitised ja rajatised	3-15 %
• Masinad ja seadmed	8-20 %
• Transpordivahendid	15-30 %
• Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20-40 %
• Infotehnoloogia	33%
• Kunstiväärtused	5%

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiototel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

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

Immateriaalne põhivara

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

• Arenguväljaminekud	20%
• Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne.	20-33%

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande selles kulude grupis, kuhu konkreetne immateriaalne vara funktsionaalselt kuulub [I skeemi puhul: "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus"]. Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalises struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooni-perioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade osas viiakse igal aastal kas iga varaobjekti või siis raha genereeriva üksuse osas läbi väärtuse languse test. Selliseid immateriaalseid varasid ei amortiseerita. Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade kasulik eluiga vaadatakse üle igal aastal veendumaks, et tegemist on endiselt määramata kasuliku elueaga. Kui eluea määramatus on muutunud, siis kajastatakse muutust kasulikus elueas edasiulatuvalt.

Uurimis- ja arendusväljaminekud

Uurimisväljaminekud kajastatakse nende tekkimisel kuludena. Immateriaalsed varad, mis tulenevad arendusprojektidest, võetakse varana arvele vaid siis, kui kontsern suudab näidata (1) oma tehnilisi võimalusi vara viimiseks kasutamise- või müügikõlblikku valmidusse; (2) oma kavatsust arendusprojekt lõpule viia ja võimet seda vara kasutada või müüa; (3) kuidas vara tulevikus majanduslikku kasu toob; (4) oma finantsilisi võimalusi arendusprojekt lõpetada; ja (5) et arendusprojektiga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Pärast arvele võtmist kajastatakse arendusprojekte nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud vara väärtuse languse kahjumid. Kapitaliseeritud kulutused amortiseeritakse vastavalt perioodile, mille jooksul eeldatakse sellest projektist müügitulu saamist.

Kui arendusprojekt ei ole veel kasutamiseks või müügiks valmis, siis viiakse selliste projektide osas igal aastal läbi vara väärtuse languse test. Juhul, kui aasta sees tekib asjaolusid, mis viitavad võimalikule vara väärtuse langusele, viiakse väärtuse languse test läbi sagedamini.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (23/77 netodividendina väljamakstud summalt). Seega 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 omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte

dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Tulude arvestus

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.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustust tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Arvestuspõhimõtete ja esitlusviisi muutused
(kroonides)

Tulenevalt RTJ 11 muudatustest kajastatakse investeeringuid tütarettevõttesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis (lisa 23) alates käesolevast aastast soetusmaksumuse meetodil. Eelnevalt on nimetatud investeeringuid emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Nimetatud arvestuspõhimõtte muutuse tulemusena on korrigeeritud käesolevas aruandes võrdlusandmeid selliselt, nagu oleks uut arvestuspõhimõtet rakendatud alati.

Lisa 3 Müügitulud
(kroonides)

Osaühingu Päaste müügitulud jagunevad geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt:

Geograafilised piirkonnad	2005.a.	2004.a.
Eesti	7 416 207	4 887 233
Kokku	7 416 207	4 887 233

Tegevusalad	2005.a.	2004.a.
Majutusteenused	3 907 000	2 375 610
Toitlustamine	2 587 000	1 214 083
Konverentsiteenused ja ruumide rent	143 989	259 708
SPA, saun ja maasaaž	325 000	166 908
Muud teenused	453 218	870 924
Kokku	7 416 207	4 887 233

Lisa 4 Ärikulud ja muud äritulud

Muud äritulud

	2005. a	2004. a
Tulu põhivara müügist	0	13 560
Leppetrahvid	0	24 000
Kindlustushüvitised	0	11 300
PRIA toetused	6 625	0
Muud äritulud	258	14 129
Muud äritulud kokku	6 883	62 989

Kaup, toore, materjal ja teenused

	2005. a	2004. a
Ostetud kaubakulu	-1 194 291	-766 329
Hotelli-ja majandamiskulu	-409 171	-334 175
Küte ja kommunaalkulud	-297 744	-237 917
Ostetud transporditeenused	-124 856	-28 830
Autode kasutusrent	-27 637	-128 235
Kütusekulu	-92 224	-55 585
Komisjonitasu	-50 777	-19 708
Ostetud muud teenused	-296 398	-104 065
Kaup, materjal ja teenused kokku	-2 493 098	-1 674 844

Muud tegevuskulud

	2005. a	2004. a
Kommunaalkulud	-204 383	-6 682
Kindlustus	-26 321	-10 999
Juriidilised kulud	-974	-5 694
Raamatupidamisteenused	-102 135	-89 254
Jooksev remont	-48 558	-8 750
Telefoni- ja sidekulud	-128 994	-112 327
Väikevahendid ja bürootarbed	-71 089	-101 924
Reklaam	-86 762	-87 064
Ostetud muud teenused	-277 064	-381 148
Muud tegevuskulud kokku	-946 280	-803 842

Tööjõukulud

	2005. a	2004. a
Palgakulu	-1 665 380	-1 074 211
Sotsiaalmaksud	-557 993	-359 462
Tööjõukulud kokku	-2 223 373	1 433 673

Muud ärikulud

	2005. a	2004. a
Maamaks	-1 191	-1 397
Lootusetud debitoorsed võlad	0	-6 900
Viivised ja trahvid	-1 593	-1 685
Eelmiste perioodide kulu	0	-11 123
Juhtimisteenused ja arenduskulud	-144 715	0
Muud ärikulud	-87 191	-28 325
Muud ärikulud kokku	-234 690	-49 430

Lisa 5 Finantstulud ja -kulud

	2005. a	2004. a
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-8 397	-2 316
Intressitulud	701	352
Intressikulud	-5 333	-21 877
Kasum finantsinvesteeringu müügist	0	30 053
Muud finantstulud ja -kulud	22	592
Finantstulud ja -kulud kokku	-13 007	6 804

Lisa 6 Raha

	31.12.2005. a	31.12.2004. a
Raha pangakontol	227 908	461 769
Raha kassas	91 638	81 173
Raha kokku	319 546	542 942

Lisa 7 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005. a	31.12.2004. a
Ostjate tasumata summad	360 327	239 659
Nõuded ostjate vastu kokku	360 327	239 659

Lisa 8 Mitmesugused nõuded
(kroonides)

	31.12.2005. a	31.12.2005. a
Nõue ERGO vastu	4 400	4 400
Nõue OÜ Dagen vastu	21 859	21 859
Nõue SA Muhiu Tervisekeskus vastu	490	490
Muud nõuded	1 408	14 300
Mitmesugused nõuded	28 157	41 049

Lisa 9 Ettemaksed
(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Käibemaks	130 290	160 373
Ettemakstud vara kindlustusmaksed	14 285	20 499
Ettemaksed kokku	144 575	180 872

Lisa 10 Varud
(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Ostetud kaubad müügiks	256 990	184 181
Ettemaksed tarnijatele	116 110	104 756
Varud kokku	373 100	288 937

Lisa 11 Materiaalne põhivara
 (kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mater. põhivara	Lõpetamata põhivara	Ettemaksed põhivara eest	KOKKU
Jääkväärtus 31.12.2003	6 708 340	1 690 717	2 094 270	532 876	237 180	11 263 383
Soetamine 2004.a.	598 344	82 816	589 010	193 808	0	1 463 978
Kulum 2004.a.	-179 879	-317 306	-615 067	0	0	-1 112 252
Jääkväärtus 31.12.2004	7 126 805	1 456 227	2 068 213	726 684	237 180	11 615 109
Soetamine 2005.a.	1 330 213	418 677	828 270	20 000	0	2 597 160
Lõpetamata põhivara arvele				-726 684	0	-726 684
Kulum 2005.a.	-208 474	-358 127	-659 788	0	0	-1 226 389
Jääkväärtus 31.12.2005	8 248 544	1 516 777	2 236 695	20 000	237 180	12 259 196

Lisa 12 Immateriaalne põhivara
 (kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
SLH ühinemistasu	135 133	0
SLH marketingikulud	141 151	0
Arenduskulud (Turismimaailm)	60 800	0
Immateriaalne põhivara kokku	337 084	0

Lisa 13 Tütar- ja ühisettevõtted
 (kroonides)

Kontserni osalused seisuga 31. detsember:

Ettevõtte nimi	Asukoha- maa	Osalus%		Kontserni osa omakapitalist	
		2005.a	2004. a	2005. a	2004. a
OÜ Pädaste Mõis	Eesti	100%	100%	1 869 336	668 125

Ühegi tütar- ja ühisettevõtte aktsiad või osad ei ole börsil noteeritud.

Lisa 14 Võlakohustused

Grupp/2005	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kohustus kokku	Intressi- määr	Lepingu lõpptähtaeg
H.M.Breuer Holding H.V	625 866	0	625 866	0%	2006
Laen omanikult	396 724	307 995	704 719	0%	2006-2008
Investeeringute laen	151 125	0	151 125	0%	2006
Renovatie Panden	0	3 147 956	3 147 956	0%	2009-2013
Kokku	1 173 715	3 455 951	4 629 666		

Grupp/2004	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kohustus kokku	Intressi- määr	Lepingu lõpptähtaeg
H.M.Breuer Holding H.V	625 866	0	625 866	0%	2006
Laen omanikult		307 995	307 995	0%	2006-2008
Investeeringute laen	151 125	0	151 125	0%	2006
Renovatie Panden	0	3 147 956	3 147 956	0%	2012
City Courmet võlg	16 327	0	16 327	0%	2005
Kokku	793 318	3 455 951	4 249 269		

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed
(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Tarnijatele tasumata arved	314 252	196 122
Ostjate ettemaksed	0	995
Võlad ja ettemaksed kokku	314 252	197 117

Lisa 16 Maksuvõlad
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2005	31.12.2004
Kinnipeetud tulumaks	21 601	12 905
Sotsiaalmaks	100 107	56 121
Töötuskindlustusmaks	2 351	1 965
Kohustuslik kogumispension	1 979	710
Ettevõtte tulumaks	632	867
Intressivõlad	-187	0
Maksuvõlad kokku	126 483	72 568

Lisa 17 Viitvõlad

	31.12.2005. a	31.12.2004. a
Võlad töövõtjatele	175 467	96 904
Muud viitvõlad	0	2 597
Viitvõlad kokku	175 467	99 501

Lisa 18 Intressivõlad

	31.12.2005. a	31.12.2004. a
Intressivõlad saadud laenudelt	178 213	178 213
Intressivõlad kokku	178 213	178 213

Lisa 19 Sihtfinantseerimine

	31.12.2005. a	31.12.2004. a
Kohustuste saldo perioodi alguses	1 360 282	1 000 670
Laekunud sihtfinantseerimine	0	415 329
Tuluna amortiseeritud sihtfinantseerimine	-67 116	-55 717
Kohustuste saldo perioodi lõpus	1 293 166	1 360 282

Lisa 20 Osakapital
(kroonides)

Seisuga 31.12.2005 koosneb ettevõtte osakapital kahest osast nimiväärtusega 700 000 krooni.

Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega

Kontsern on ostanud ja müünud teenuseid järgmistelt(-le) seotud osapooltelt(-le):

Müügid	2005.a.	2004. a
Kontserni emaettevõtte (OÜ Pädaste)	241 172	1 086 038
Ostud		
Tütarettevõtte (OÜ Pädaste Mõis)	241 172	1 086 038

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005. a	31.12.2004. a
Nõuded		
Kontserni emaettevõtte	1 318 970	929 248
Tütarettevõtte	206 110	138 078
Kohustused		
Kontserni emaettevõtte	206 110	138 078
Tütarettevõtte	1 318 970	929 248

Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne
(kroonides)

Iskeem

	2005.a.	2004.a.
Äritulud		
Müügitulud	0	731 867
Muud äritulud	10	0
Äritulud kokku	10	731 867
Ärikulud		
Kaup, materjal, teenused	-28 916	0
Mitmesugused tegevuskulud	-48 550	-46 043
Tööjõu kulud	-482 858	-375 211
Kulum	-286 466	-321 259
Muud ärikulud	-1 374	-16 510
Ärikulud kokku	-848 164	-759 023
Ärikasum [-kahjum]	-848 154	-27 156
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud tütar-ettevõtjate osadelt	1 201 211	11 096
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	0
Finantstulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	0	30 405
Muud finantstulud ja -kulud	64	0
Finantskulud kokku	1 201 275	41 501
Aruandeaasta puhaskasum	353 121	14 345

Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss
(kroonides), 31. detsember seisuga

	31.12.2005	31.12.2004
AKTIVA		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	101 508	448 396
Nõuded ostjate vastu	524 207	1 304 429
Mitmesugused nõuded	490	14 790
Ettemaksed	71 125	42 485
Käibevara kokku	697 330	1 810 100
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	2 798 584	1 526 370
Materiaalne põhivara	8 716 185	8 324 890
Põhivara kokku	11 514 769	9 851 260
AKTIVA KOKKU	12 212 099	11 661 360
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused	151 125	151 125
Võlad tarnijatele	113 919	33 096
Mitmesugused võlad	206 110	138 078
Maksuvõlad	27 006	24 757
Viitvõlad	213 156	215 925
Lühiajalised kohustused kokku	711 316	562 981
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	3 147 956	3 147 956
Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest	978 088	999 808
Pikaajalised kohustused kokku	4 126 044	4 147 764
KOHUSTUSED KOKKU	4 837 360	4 710 745
Omakapital		
Osakapital	1 400 000	1 400 000
Ülekurss	9 131 130	9 131 130
Kohustuslik reservkapital	18 706	18 706
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 528 218	-3 613 566
Aruandeaasta kasum [kahjum]	353 121	14 345
OMAKAPITAL KOKKU	7 374 739	6 950 615
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	12 212 099	11 661 360

Lisa 24 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2003	1 400 000 9 131 130		18 706	-3 613 566	6 936 270
2004.a. kasum	0	0	0	14 345	14 345
31.12.2004	1 400 000 9 131 130		18 706	-3 599 221	6 950 615
2005.a. kasum	0	0	0	353 121	353 121
Eelm.per. tütarettevõtte kasum				71 003	71 003
31.12.2005	1 400 000 9 131 130		18 706	-3 175 097	7 374 739

Lisa 25 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoo aruanne
(kroonides)

	2005.a.	2004.a.
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta ärikasum	-848 154	-27 156
Finantstulud tütarettevõtte osadelt	1 201 211	11 096
Finantstulud pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	64	30 405
Materiaalse põhivara kulum	286 466	321 259
Kapitali osaluse meetodil arvestatud kasum (kahjum)	-1 201 211	-11 096
Äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutused:		
Aktsiad ja muud väärtpaberid	0	80 000
Ostjatelt laekumata arved	780 222	-992 938
Nõuded konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	0	18 004
Muud lühiajalised nõuded	14 300	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	-27 149	164 743
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-1 491	-10 999
Ettemaksed tarnijatele	0	16 787
Pikaajalised nõuded konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	0	271 995
Tarnijatele tasumata arved	80 826	-10 151
Võlad konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	68 032	0
Maksuvõlad	2 249	17 894
Viitvõlad	-2 768	15 151
Kokku rahavood äritegevusest	352 597	-105 006
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-1 179 486	-578 208
Lõpetama põhivara	480 001	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-699 485	-578 208
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	735 000
Laenude tagasimaksed	0	-410 000
Põhivara sihtfinantseerimine	0	415 329
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	740 329
Rahavood kokku	-346 888	57 115

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	448 396	391 281
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-346 888	57 115
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	101 508	448 396
Raha ja selle ekvivalent		
	31.12.2005	31.12.2004
Raha ja pangakontod bilansis	101 508	448 396
Raha ja selle ekvivalent kokku	101 508	448 396



MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

Eelmiste perioodide jaotamata kahjum: -3 798 218 krooni

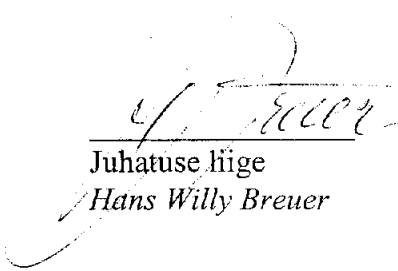
▪ 2005.a. aruandeaasta kasum 353 121 krooni

▪ Suunata eelmiste perioodide jaotamata kahjumisse 353 121 krooni

Jaotamata kahjum peale majandusaasta aruande
kinnitamist -3 445 097 krooni

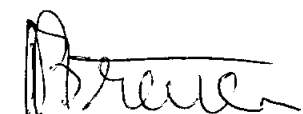
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Pädaste 2005 majandusaasta aruande allkirjastamine 29.juunil 2006 (aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 28.juunil 2006):



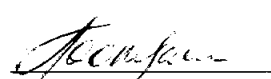
Juhatuse liige

Hans Willy Breuer



Juhatuse liige

Martin Breuer



Juhatuse liige

Ave Toomsalu

OSANIKE NIMEKIRI

IMRE SOOÄÄR isikukood 36903130007, elukoht Pädaste küla, Muhu vald, Saare maakond 94701, 1 osa nimiväärtusega 700 000 krooni.

MARTIN BREUER isikukood 35601070019, elukoht Pikk 30-10, Tallinn, 1 osa nimiväärtusega 700 000 krooni.



PÄDASTE OÜ

OSANIKELE

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Olen kontrollinud Pädaste OÜ 31.12.2005. aastal lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ega ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne lk. 1-23, mis kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Pädaste OÜ konsolideeritud majandusaasta kasumit, varasid, kohustusi, omakapitali ja finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a.

Muhus,
28. juunil 2006.a.



Eesti Vabariigi vannutatud audiitor
Mai Vahter tunnistus nr. 370
isikukood 45005090014