

29.06.2006

2005. a......lk. nr. 51357Eve Mii **MAJANDUSAASTA ARUANNE**

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

Ärinimi	OÜ REIU PUHKEKESKUS
Äriregistri kood	10755018
Juriidiline aadress	Jõekalda tee 13, Silla küla 80042 Pärnumaa , Paikuse vald

Tegevjuht	RAIVO PARTS
	3 724 455 206 3 725 028 005 reiu@reiu.ee
	telefon mobiiltelefon mail

Interneti-kodulehekülg	http://www.reiu.ee
------------------------	---

Põhitegevusala	majutusteenused , mootorsõidukite rent
----------------	--

Lisatud dokumendid	Osanike nimekiri
--------------------	------------------

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	.....	
Juhatuse deklaratsioon	.....	4
Bilanss	.....	5,6
Kasumiaruanne	.....	7
Rahavoogude aruanne	.....	8
Omakapitali muutuste aruanne	.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad:		
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud		
arvestusmeetodid ja hindamisalused	.....	10,11
Lisa 2 Maksuvõlad ja-ettemaksed	.....	12
Lisa 3 Materiaalne põhivara	.....	12
Lisa 4 Omakapital	.....	12
Lisa 5 Realiseerimise netokäive	.....	12
Lisa 6 Kapitali- ja kasutusrent	.....	13
Lisa 7 Renditud varad	.....	13
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega	.....	14
Lisa 9 Varud	.....	14
Lisa 10 Potentsiaalsed kohustused	.....	14
Lisa 11 Finantssuhtarvud	.....	15
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE	.....	16
Juhatuse allkirjad 2005. majandusaasta aruandele	.....	17

TEGEVUSARUANNE

2005. aastal oli OÜ Reiu Puhkekeskus realiseerimise netokäive 4,9 miljonit krooni.

2005. aastal töötas osaühingus keskmiselt 6,6 töötajat, nende palkade kogusumma oli 378,8 tuhat krooni. Tegevdirektori töötasu oli 32 tuhat krooni.

2005.a. ostis Reiu Puhkekeskus Pärnu kesklinnas ,Uus tn.10, oleva maja, milles hakkame 2006.a. pakkuma majutusteenuseid.

Endiselt on veel plaanis ehitada garaaž ATV-de ja lumekelkude hooldustöödeks ning nende müümiseks. Garaaž on planeeritud Reiu Puhkekeskuse territooriumile.

2006 aasta netokäibeks planeeritakse 5,2 miljonit krooni.

Raivo Parts
Juhatuse liige



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5-15 toodud OÜ Reiu Puhkekeskus 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

Juhatus kinnitab :

- 1.OÜ Reiu Puhkekeskus raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.
- 2.Raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Reiu Puhkekeskus finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt.
- 3.OÜ Reiu Puhkekeskus on jätkuvalt tegutsev.



Raivo Parts
Juhatuse liige

Pärnu, 20.aprill 2006

RAAMATUPIDAMISBILANSS**31.12.2005 31.12.2004****AKTIVA****Käibevara**

Lisa nr

Raha	494 230	5 757 928	6
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	709 159	203 405	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 182		
Liisingnõuded		73 991	
Muud lühiajalised nõuded	4 000 000	560 000	
Ettemaksed teenuste eest	15 991	20 964	9
Kokku	4 729 332	858 360	
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	519 827	129 578	9
Käibevara kokku	5 743 389	6 745 866	

Põhivara

Materiaalne põhivara			3
Maa	492 500		
Ehitised	2 790 986		
Masinad ja seadmed	1 332 511	872 620	
Muu materiaalne põhivara	9 333	46 366	
Kokku	4 625 330	918 986	
Põhivara kokku	4 625 330	918 986	

AKTIVA (vara) KOKKU	10 368 719	7 664 852	
----------------------------	-------------------	------------------	--



PASSIVA

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Lisa nr

Laenukohustused			
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	215 859	386 950	6
Lühiajalised laenud	8 500 000	6 124 350	8
Kokku	8 715 859	6 511 300	
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijate	1 241 106	481 408	
Võlad töövõtjatele	84 035	60 576	
Maksuvõlad	33 011	80 309	2
Muud võlad	509	664	
Saadud ettemaksed		208	
Kokku	1 358 661	623 165	
Lühiajalised kohustused kokku	10 074 520	7 134 465	

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused			
Kapitalirendi kohustused	202 147	438 348	6
Pikaajalised kohustused kokku	202 147	438 348	
Kohustused kokku	10 276 667	7 572 813	

Omakapital aktsiaseltsis

Osakapital	60 000	60 000	4
Kohustuslik reservkapital	2 000		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	30 039	-20 994	
Aruandeaasta kasum	13	53 033	
Omakapital kokku	92 052	92 039	

PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	10 368 719	7 664 852	
---	-------------------	------------------	--



KASUMIARUANNE

ÄRITULUD	31.12.2005	31.12.2004	Lisa nr
Müügitulu	4 878 471	3 051 442	5
Muud äritulud	6 669	21 086	
Äritulud kokku	4 885 140	3 072 528	

ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	2 663 498	1 329 649	
Muud tegevuskulud	1 226 960	1 086 611	
Tööjõukulud			
Palgakulu	378 763	217 695	
Sotsiaalmaksud	126 737	72 922	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	623 424	275 139	
Muud ärikulud	9 411	64	
Ärikulud kokku	5 028 793	2 982 080	

Ärikasum	-143 653	90 448	
-----------------	-----------------	---------------	--

Finantstulud ja -kulud

Intressikulud	-59 879	-41 341	
Muud finantstulud-ja kulud	203545	3926	
Finantstulud- ja kulud kokku	143 666	-37 415	

Kasum enne tulumaksustamist	13	53 033	
------------------------------------	-----------	---------------	--

Ettevõtte tulumaks			
---------------------------	--	--	--

Aruandeaasta kasum	13	53 033	
---------------------------	-----------	---------------	--



RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavood äritegevusest	2005	2004
Ärikasum	-143 653	90 448
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	623 424	275 139
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 958	-21 076
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-895 212	-277 961
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	735 496	450 111
Makstud intressid	-59 879	-46 591
Kokku rahavoog äritegevusest	257 218	470 070

Rahavood investeerimistegevusest

Põhivara soetus	-4 831 443	-203 296
Põhivara müük	504 633	127 119
Antud lühiajalist laenu	-9 950 000	-560 000
Laekunud lühiajalist laenu	6 510 000	
Liisitud ettevõttest välja		-118 644
Laekunud liisingmakseid	73 991	44 653
Saadud intressid	203 545	9 176
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 489 274	-700 992

Rahavood finantseerimistegevusest

Saadud laenud	3 650 000	6 014 350
Tasutud laenud	-1 274 350	
Kapitalirent kaupade ostmiseks	510 578	52 875
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-917 870	-192 592
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 968 358	5 874 633

Rahavood kokku

-5 263 698 5 643 711

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses

5 757 928 114 217

Raha ja raha ekvivalentide muutus

-5 263 698 5 643 711

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus

494 230 5 757 928

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aktiivkapital nominaal- väärtuses	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku oma- kapital
31.12.2003	60 000		-52 846	31 852	39 006
Aruandeaasta kasumi kandmine eelmistele perioodidele jaotamata kasumisse ja reservkapitali			31 852	-31 852	0
Aruandeaasta kasum				53 033	53 033
31.12.2004	60 000	0	-20 994	53 033	92 039
Aruandeaasta kasumi kandmine eelmistele perioodidele jaotamata kasumisse ja reservkapitali		2 000	51 033	-53 033	0
Aruandeaasta kasum				13	13
31.12.2005	60 000	2 000	30 039	13	92 052

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ Reiu Puhkekeskus 2005.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. OÜ Reiu Puhkekeskus poolt kasutatavad arvestusmeetodid on vastavuses EV Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. Aruandeperioodil kasutatud arvestusmeetodid on vastavuses eelneval majandusaastal kasutatud arvestusmeetoditega. OÜ Reiu Puhkekeskus kasutab rp seaduse lisas toodud kasumiaruandeskeemi nr.1 Raamatupidamise aastaaruanne ja selle lisad on koostatud kroonides.

Seoses raamatupidamise seaduse muudatustega on 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel võrreldes 2004.a. raamatupidamise aastaaruandega muudetud bilansiskeemi ning kasumiaruande skeemi esitlusviisi. Eelmise majandusaasta võrdlusandmed on esitatud korrigeeritult. Muudatused esitlusviisis ei muutnud finantsinformatsiooni arvnäitajaid bilansirühmade kokkuvõttes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on hinnatud iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni iga kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud kuluks.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni. Põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm on määratud igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed – 25 % aastas

Transpordivahendid – 25 % aastas, s.h kapitalirendiga soetatud vastavalt rendiperioodile.

Muu inventar – 25 % aastas

Varad mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuluks. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara netoinvesteeringu summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

1.jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.
Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 8.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.



Lisa 2. Maksuvõlad ja –ettemaksed

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	4 182			56 196
Üksikisiku tulumaks		9 268		7 105
Sotsiaalmaks		22 021		15 840
Töötuskindlustusmakse		803		720
Pensionikindlustusmakse		919		448
Kokku	4 182	33 011		80 309

Lisa 3. Materiaalne põhivara

Põhivara rühm	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Aasta alguseks			1 181 008	63 431	1 244 439
Sissetulek	492 500	2 824 106	1 505 939	8 898	4 831 443
S.h. kapitali- rendiga			510 578		510 578
Väljaminek (müük)			639 422		639 422
Aasta lõpuks	492 500	2 824 106	2 047 525	72 329	5 436 460
Kulum aasta lõpuks		33 120	715 014	62 996	811 130
Jääkmaksumus	492 500	2 790 986	1 332 511	9 333	4 625 330

Lisa 4. Omakapital

OÜ Reiu Puhkekeskus osakapitali suurus on 60 000 krooni, mis koosneb kolmest osast. Iga osa 100 krooni annab osanikule ühe hääle.

OÜ Reiu Puhkekeskus põhikirjajärgseks maksimumkapitaliks on 160 000 krooni.

Lisa 5. Müügitulu

	2004.a.	2004.a.
Netokäive Eesti Vabariigis	4 878 471	3 051 442
s.h. Polarise ja Honda ATV müük	2 732 531	1 238 941

Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Transpordi- vahendid	KOKKU
Kohustus seisuga 31.12.2005	418 006	418 006
s.h maksetähtajaga 2006	215 859	215 859
s.h maksetähtajaga 2007	162 178	162 178
s.h maksetähtajaga 2008	39 969	39 969
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	917 871	917 871
Aruandeperioodil makstud intressid	59 879	59 879
Alusvaluuta	EEK	
Maksetähtajad	Iga kuu	
Keskmine intressimäär	6,35%	
Varade soetusmaksumus	863 004	863 004
Varade bilansiline jääkväärtus	387 075	387 075

Lisa 7. Renditud varad

Äritegevuseks on OÜ Reiu Puhkekeskus rentinud hoonestatud kinnistu AS Trinidad'ilt, asukohaga Jõekalda tee 13, Silla küla, Paikuse vald. Leping on sõlmitud tähtajatuna 3-kuulise kirjaliku etteteatamise tähtajaga. 2005.aastal on tasutud renditasu 182,6 tuhat krooni.

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb seotud osapoolteks osaühingu juhatuse eraisikutest omanikke ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ Reiu Puhkekeskus on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ning teenuste ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük	Nõue 31.12.03	Kohustus 31.12.03
AS Foxman	Ettevõtte osanikuga seotud ettevõtte	36 558			
AS Trinidad	Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	368 411			130 626
OÜ Foxsmile	Ettevõtte osanikuga seotud ettevõtte		9 163		
AS Suve Auto	Ettevõtte osanikuga seotud ettevõtte		16 957	6 837	
OÜ Foxkapital	Ettevõtte osanikuga seotud ettevõtte	25 000			

OÜ Reiu Puhkekeskus poolt saadud lühiajalised laenud seotud osapooltelt aruandeaasta jooksul olid järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Saldo 31.12.2004	Saadud laen	Makstud	Saldo 31.12.2004
AS Trinidad	Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	6 000 000	2 400 000		8 400 000
Raivo Parts	Juhatuse liige	124 350		24 350	100 000
OÜ Foxkapital	Ettevõtte osanikuga seotud ettevõtte		1 250 000	1 250 000	
Kokku		6 124 350	3 650 000	1 274 350	8 500 000

Lisa 9. Varud

Varude arvestusel kasutatakse järgmisi meetodeid:
varuosade puhul FIFO meetodit
sõidukite puhul tegeliku soetusmaksumise meetodit

Aasta lõpul oli inventeeritud kaubavarude seis: 519 827 krooni

Lisa 10. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 30 052 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 6 912 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 23 140 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005.

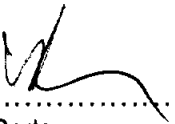
Lisa 11. Finantssuhtarvud

	2005.a	2004.a.
Kasumiaruanne		
Müügitulu	4 878 471	3 051 442
Ärikasum	-143 653	90 448
Puhaskasum	13	53 033
Bilanss aasta lõpu seisuga		
Käibevara kokku	5 743 389	6 745 866
Põhivara kokku	4 625 330	918 986
Kohustused kokku	10 276 667	7 572 813
Omakapital	92 052	92 039
Omakapitali kordaja (%)	0,89	1,20
Juurdekasvutempod (%)		
Müügitulu	59,87	159,86
Ärikasum	-258,82	104,95
Puhaskasum	-99,98	66,50
Omakapital	0,01	135,96
Tulususe suhtarvud (%)		
Käibe ärirentaablus	-2,94	2,96
Käibe puhasrentaablus	0,00	1,74
Omakapitali puhasrentaablus	0,01	80,94
Likviidsussuhtarvud		
Võlakordaja	0,99	0,99
Likviidsuskordaja	0,52	0,93
Maksevõime kordaja	0,57	0,95
Kiire maksevalmiduse tase	0,05	0,81
Personal ja palgad		
Töötajate arv perioodi lõpu seisuga	8	7
Keskmine töötajate arv	7	5
Palgakulu (tuh.krooni)	378,8	217,7
Põhivara käibekordaja	1,76	4,21
Aktsia bilansiline väärtus	30 684	30 680
Omakapitali kordaja	omakapital / passiva kokku * 100	
Käibe ärirentaablus	ärikasum / müügitulu * 100	
Käibe puhasrentaablus	puhaskasum / müügitulu * 100	
Omakapitali puhasrentaablus	puhaskasum / keskmine omakapital * 100	
Võlakordaja	kohustused / passiva kokku	
Likviidsuskordaja	käibevara-varad / lühiajalised kohustused	
Maksevõime kordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	
Kiire maksevalmiduse tase	raha / lühiajalised kohustused	
Põhivara käibekordaja	müügitulu / põhivara keskmine maksumus	
Aktsia bilansiline väärtus	omakapital / aktsiate arv	

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	30 039
2005. aasta puhaskasum	13
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005:	30 052
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Reservkapitali moodustamiseks	1 000
Jätta 2005.a. jaotamata kasumiks	29 052
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	29 052

Toodud kasumijaotus on kinnitatud osaühingu üldkoosolekul 20.aprillil 2006


.....
Raivo Parts
Juhatuses liige

Majandusaasta aruande allkiri

OÜ Reiu Puhkekeskus juhatus on koostanud 2005. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 20.aprilli 2006 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud osaühingu juhatuse liige.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Raivo Parts	juhatuse liige		20.04.06

OÜ Reiu Puhkekeskus osanike nimekiri

Ago Altjõe elukoht: Tehase 13, Raasiku alev, Harjumaa,
Isikukood: 36710110282
1 osa suurusega 20000 krooni, 200 häält

Ahti Rebane elukoht: Jõekalda tn 61a, Silla küla, Paikuse vald
Isikukood: 36303044231
1 osa suurusega 20000 krooni, 200 häält

Raivo Parts elukoht: Jõekalda tn.61, Silla küla, Paikuse vald
Isikukood: 36311114224
1 osa suurusega 20000 krooni, 200 häält

