

01-07-2005

22.04.48040
.....
CW

MAJANDUSAASTA ARUANNE

AS PÜHAJÄRVE PUHEKODU

MAJANDUSAASTA: 01.01.2004-31.12.2004.a

REGISTRIKOD: 10149335

JURIIDILINE AADRESS: Valga Maakond
Otepää vald 67406
Eesti Vabariik

TELEFON: 076 65 500

FAX: 076 65 501

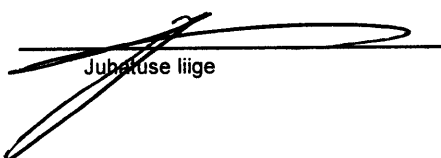
AUDIITOR: OÜ Audiko audiitor
A.Harak

PÕHITEGEVUSED:

- * majutamine
- * toitlustamine
- * taastusravi teenuste osutamine

DOKUMENTIDE LOETELU, MIS
SAADAKSE MAJANDUSAASTA
ARUANDEST ERALDI:

- * audiitori järeldusotsus
- * majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek
- * üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri.


Juhatus liige

01-07-2005

SISUKORD

	lk.
JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
KASUMIARUANNE	4
BILANSS	5
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	6
RAHAVOO ARUANNE	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8.-10
Lisa 2 Müügitulu	11
Lisa 3 Muud äritulud	11
Lisa 4 Tegevuskulud ja muud ärikulud	11.-12
Lisa 5 Finantstulud ja-finantskulud	12
Lisa 6 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 7 Muud Nõuded	12
Lisa 8 Ettemaksed	13
Lisa 9 Varud	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	13
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 12 Lühiajalised võlakohustused	14
Lisa 13 Muud lühiajalised võlad	14
Lisa 14 Maksuvõlad	15
Lisa 15 Viitvõlad	15
Lisa 16 Pikaajalised võlakohustused	15
Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud vara	16
Lisa 18 Aktsiakapital	16
Lisa 19 Kapitali ja-kasutusrendid	16
Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega	17
Lisa 21 Bilansivälised varad	17
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	19
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	20



01-07-2005

AS Pühajärve Puhkekodu

Majandusaasta aruanne 2004.a.

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

AS Pühajärve Puhkekodu majandustegevusele ja -tulemustele avaldasid 2004.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

Müük

2004.a. oli esimene täisaasta koos tervise- ja vabaajakeskusega, mis töid kaasa olulise käibe kasvu nimetatud perioodil.

Seoses eelnevaga ja ettevõtte aktiivsema müügitööga saavutasime klientide (tava-, konverentsi- ja tervisekliendid) voodiööpäevade kasvuks 26% (37343-lt 46884-ni). Viidi edukalt läbi mitmed rahvusvahelised ja siseriiklikud spordi- ja kultuuriüritused.

Käive

2004.a. oli ettevõtte käive 31,777 miljonit krooni ehk 58,2% suurem võrreldes eelmise aastaga. Teenuste eksport moodustas aruandeperioodil ettevõtte müügituludest 21,4%. 2005.a. planeerime käibe kasvu ca 12% ja seda peamiselt olemasolevate teenuste kasvu arvelt.

Investeeringud

2004.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 8,8 miljonit krooni, sh. hoonetesse 2,0 miljonit krooni, seadmetesse 2,1 miljonit krooni, sisustuse ja inventari soetamiseks 1,0 miljonit krooni, territooriumi korrastamiseks 3,6 miljonit krooni ja immateriaalse põhivara soetamiseks 0,1 miljonit krooni.

2005.a. on kavas investeerida ca 9,0 miljonit krooni, s.h. territooriumi korrastamisesse 0,5 miljonit krooni, hoonetesse, seadmetesse ja sisustusesse ligikaudu 8,5 miljonit krooni.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2004.a. lõpu seisuga 87 põhikohaga ja 18 osalise tööajaga töötajat ning kogu tööjõukulu moodustas 9,2 miljonit krooni. Ettevõtte juhatus on kolmeliikmeline ja nõukogu on kuueliikmeline. Nõukogu liikmetele tasu ja lisatasu makstud ei ole.

Juhatuse esimees

Juhatuse liige

Juhatuse liige

Jaak Raudsepp

Jüri Kork

Indrek Vähi

01-07-2005

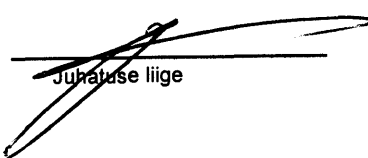
4

AS Pühajärve Puhkekodu
Majandusaasta aruanne 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KASUMIARUANNE

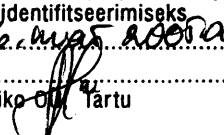
	Lisad	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.
Müügitulu	2	31 776 828	20 092 685
Muud äritulud	3	438 595	1 491 114
Kaubad ja toore, materjal ja teenused	4	-10 890 232	-7 829 356
Muud tegevuskulud	4	-2 766 907	-2 128 297
Tööjõukulud	4	-9 170 597	-5 585 563
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	10.-11	-3 115 602	-2 141 419
Muud ärikulud	4	-381 425	-1 328 278
Ärikasum/-kahjum/		5 890 660	2 570 886
Finantstulud ja -kulud	5	-1 651 752	-440 116
Kasum/kahjum/ enne tulumaksustamist		4 238 908	2 130 770
Tulumaks		-143 475	
Aruandeaasta puhaskasum/-kahjum/		4 095 433	2 130 770


Juhataja liige

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 16.07.2005

Signature/allkiri... 

AT Audiko OÜ Tartu

01-07-2005

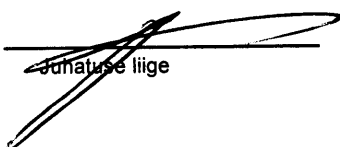
5

AS Pühajärve Puhkekodu
Majandusaasta aruanne 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

BILANSS

	Lisad	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		1 722 969	551 379
Nõuded ostjate vastu	6	1 076 405	778 667
Muud nõuded	7	313 289	1 103 131
Ettemaksed	8	135 553	214 090
Varud	9	662 742	497 300
Käibevara kokku		3 910 958	3 144 567
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10	76 010 474	70 375 143
Immateriaalne põhivara	11	319 387	341 680
Põhivara kokku		76 329 861	70 716 823
VARAD KOKKU		80 240 819	73 861 390
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	12	333 796	4 376 134
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	13	286 422	469 161
Võlad hankijatele	13	1 766 201	1 382 398
Maksuvõlad	14	684 540	546 410
Viitvõlad	15	1 080 540	843 189
Lühiajalised kohustused kokku		4 151 499	7 617 292
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	16-17	36 423 288	30 265 147
Pikaajalised võlakohustused kokku		36 423 288	30 265 147
Kohustused kokku		40 574 787	37 882 439
Omakapital	18		
Aktsiakapital		12 761 000	12 761 000
Ülekurss		21 201 878	21 201 878
Reservid		165 940	59 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(-kahjum)		1 441 781	-174 097
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		4 095 433	2 130 770
Omakapital kokku		39 666 032	35 978 951
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		80 240 819	73 861 390

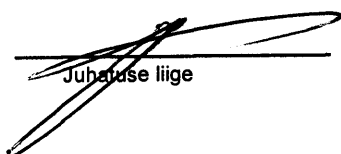

Juhatusel liigeInitialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev... 16. mär. 2005 a.
Signature/allkiri...
AT Audiko OÜ Tartu

01-07-2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aksia- kapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Omakapital kokku
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
Dividendide väljakuulutamine				-408 352		-408 352
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	4 095 433	4 095 433
31.12.2004.a.	12 761 000	21 201 878	165940	1 441 781	4 095 433	39 666 032

Liendav informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisas 18


Juhatuse liige

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev. 16. mai 2005 a.
Signature/allkiri.....
AT Audiko OÜ, Tartu

01-07-2005

7

RAHAVOO ARUANNE

	2004.a.	2003.a.
I Rahavoog äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 095 433	2 130 770
Põhivara kulum	3 115 602	2 141 419
Kasum põhivara müügist	0	0
Kahjum põhivara mahakandmisest	39 309	533 353
Nõuded ostjate vastu	-297 738	-386 087
Varud	-165 442	-105 921
Maksude tagasinõuded	91 784	122 419
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-13 516	-27 490
Muu lühiajaline viitvõlg	789 842	-1 005 191
Ostjate ettemaksed	-182 739	186 823
Võlad hankijatele	383 803	297 652
Maksuvõlad	138 400	307 249
Viitvõlad	237 351	-436 737
KOKKU I OSA	8 232 089	3 758 259
II rahavoog investeerimisest		
Põhivara ostmise	-8 767 949	-32 691 071
s.h.soetatud kapitalirendikorras	0	456 250
s.h. Tasutud kapitalirendimakseid	-123 245	-114 969
laekumine põhivara müügist		
Antud laenud	-1 600 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 600 000	
KOKKU II OSA	-8 891 194	-32 349 790
III Rahavoog finantseerimisest		
Aktsiakapitali sissemakse	0	7 000 000
Pikklaenu saamine	5 002 797	21 590 301
Pikklaenu tagastus aruande perioodil	-1 533 863	-4 500 000
Lühiajalise laenu saamine	0	4 392 831
Arvelduskrediidi tagasimakse	-1 229 887	
Makstud dividendid	-408 352	
KOKKU III osa	1 830 695	28 483 132
KOKKU I+II+III osa	1 171 590	-108 399
Raha muutus bilansis	1 171 590	-108 399

Juhatuses liige

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev. 16.05.2005
Signature/allkiri.....
AT Audiko OÜ Tartu

01-07-2005

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.

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, kantakse 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 liige

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev... 16.07.2005...
Signature/allkiri...
AT Audiko OÜ, Tartu

01-07-2005

9

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millest 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 veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks 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 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 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. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel 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% |
| • Ehitised ja rajatised | 3-15% |
| • Masinad ja seadmed | 8-20% |
| • 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 immateriaalsel 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 kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Juhatuses liige

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev. 16.07.2005
Signature/allkiri. [Signature]
AT Audiko OÜ Tartu

01-07-2005

10

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

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 on 26/74. 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

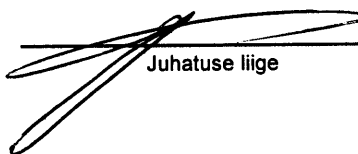
Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapitali moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi 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 nüüdisväärtuses. 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.


Juhatuses liige

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev... 16.07.2005...
Signature/allkiri...
AT Audiko OÜ, Tartu

01-07-2005

11

AS Pühajärve Puhkekodu
Majandusaasta aruanne 2004

Lisa 2 Müügitulud

	2004.a.	2003.a.
AS-I müügitulud kokku	31 776 828	20 092 685
sellest export	6 790 695	5 368 138

Tegevusalade lõikes jagunes järgmiselt

Tegevusalad	2004.a.	2003.a.
Toitlustuse müügitulu	14 478 947	10 427 505
Majutusteenuse müügitulu	10 231 976	6 697 224
Ruumide rentimine	241 402	193 688
Telefoniteenuste müügitulu	40 698	22 396
Raviteenuste müügitulu	3 292 475	1 578 928
Vabaajakeskuse müügitulu	3 491 330	1 172 944
Kokku	31 776 828	20 092 685

Lisa 3 Muud äritulud

	2004.a.	2003.a.
Pubi mängud	104 861	105 987
Kasum valuutakursi muutusest	1 344	7 843
Kahju hüvitamine	2 364	0
Tulu kindlustushüvitisest	0	69 392
Tulu riiklikust toetusest	0	20 520
Muud ostetud teenused-	330 026	1 287 372
edasimüügi eesmärgil		
Muud äritulud kokku	438 595	1 491 114

Lisa 4 Tegevuskulud ja muud ärikulud
Kauba, toore, materjal ja teenused

	2004.a.	2003.a.
Ostukaubad	-1 479 568	-1 095 644
Realiseeritud omatoodangu		
kulu	-3 843 051	-2 860 598
Eluvahendite kulu	-226 760	-92 882
Majanduskulud	-3 651 048	-2 750 314
Vee, elektri- ja küttekulud	-1 656 559	-944 658
Muud kulud	-33 246	-85 260
Kauba, toore, materjal ja teenused		
kokku	-10 890 232	-7 829 356

Muud tegevuskulud

	2004.a.	2003.a.
Turustuskulud	-814 162	-654 657
Administratsiooni kulud	-768 899	-761 926
Ebatöenäoliselt laekuvad võlad	-55 189	-38 591
Halduskulud	-1 065 069	-615 225
Vee, elektri- ja küttekulud	-48 360	-40 520
Muud kulud	-15 228	-17 378
Muud tegevuskulud kokku	-2 766 907	-2 128 297

Järelkiri

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev. 16.07.2005 a.

Signature/allkiri

AT Audiko OÜ, Tartu

01-07-2005

12

AS Pühajärve Puhkekodu
Majandusaasta aruanne 2004

Tööjõukulud

	2004.a.	2003.a.
Palgakulu	-6 869 135	-4 183 828
Sotsiaalmaksud	-2 301 462	-1 401 735
Tööjõukulud kokku	-9 170 597	-5 585 563

Muud ärikulud

	2004.a.	2003.a.
Kahjum valuutakursi muutusest	-760	-8 890
Viivised ja trahvid	-6 296	-691
Kahjum põhivara likvideerimisest	-39 309	-141 617
Muud ostetud teenused	-267 492	-1 139 568
edasimüügi eesmärgil		
Liitude liikmemaksud	-63 450	-32 760
Muud kulud	-4 118	-4 752
Muud ärikulud kokku	-381 425	-1 328 278

Lisa 5 Finantstulud-ja kulud

	2004.a.	2003.a.
Intressikulud	-1 710 231	-470 412
Kasum(kahjum)valuutakursi muutusest	59 604	41 793
Muud finantstulud ja-kulud	-1 125	-11 497
Finantstulud ja-kulud kokku	-1 651 752	-440 116

Lisa 6 Nõuded ostjate vastu

	2004.a.	2003.a.
Ostjate tasumata arved	1 076 405	778 667
Nõuded ostjate vastu kokku	1 076 405	778 667

Ebatõenäoliselt laekuvad summad		
ajandeperioodil kantud kuludesse	-55 189	-38 591
Bilansist väjakantud	55 189	38 591
Ebatõenäoliselt laekuvad summad		
perioodi lõpus	0	0

Lisa 7 Muud nõuded

	2004.a.	2003.a.
Muud lühiajalised nõuded	313 289	1 103 131
Muud nõuded kokku	313 289	1 103 131

Muud lühiajalised nõuded seisuga 31.12.04 sisaldavad endas:

- * Ostjatele esitamata arveid, kes kasutasid hotelli teenuseid nädalase paketina 30.12.04-02.01.05, summas 174 167 krooni
- * muid väiksemaid nõudeid summas 139 122 krooni

Juhatus liige

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....16. mai 2005 a.
Signature/allkiri.....
AT Audiko OÜ Tartu

01-07-2005

13

AS Pühajärve Puhkekodu
Majandusaasta aruanne 2004

Lisa 8 Ettemaksed

	31.12.2004.a	31.12.2003.a
Maksude ettemaksed	43 693	158 417
Tulevaste perioodide kulud	91 860	78 344
Ettemaksed kokku	135 553	236 761

Maksuvõlad on esitatud lisas 14

Lisa 9 Varud

	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.
Materjalid	148 011	74 596
Varuline ja müügiks ostetud kaubad	514 731	422 704
Varud kokku	662 742	497 300

Aastainventuurid ladudes viidi läbi 01.november 2002-31.detsember 2004.Varude
allahindlust aruandeaastal ei toimunud.Varud on hinnatud bilansis kaalutud keskmise soetusmaksumuse järgi.
Aruandeaastal kanti maha ladudes rikenenud kaupa summas: 12 739.- krooni

Lisa 10 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpetamata ehitus	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003.a.	62 862 796	7 238 057	5 003 196	477 964	75 582 013
Rekonstrueerimine	2 012 832	24 684		3 526 438	5 563 954
Soetamine		2 125 314	985 730		3 111 044
Müük ja mahakandmine		-95 954	-144 559		-240 513
Soetusmaksumus 31.12.2004.a.	64 875 628	9 292 101	5 844 367	4 004 402	84 016 498
Akumuleeritud kulum 31.12.2003.a.	2 854 158	1 137 211	1 215 501	0	5 206 870
Arvestatud kulum	1 220 634	1 045 434	734 290	0	3 000 358
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum		-75 009	-126 195		-201 204
Akumuleeritud kulum 31.12.2004.a.	4 074 792	2 107 636	1 823 596	0	8 006 024
Jääkmaksumus 31.12.2003.a.	60 008 638	6 100 846	3 787 695	477 964	70 375 143
Jääkmaksumus 31.12.2004.a.	60 800 836	7 184 465	4 020 771	4 004 402	76 010 474

Juhatusel liige

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 16. märts 2005 a.

Signature/allkiri.....

AT Audiko OÜ Tartu

01-07-2005

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

	Ostetud tarkvara
Soetusmaksumus	509 346
31.12.2003.a.	
Soetamine	92 951
Kuluks kandmine	0
Ümberklassifitseerimine	0
Soetusmaksumus	602 297
31.12.2004.a.	
Akumuleeritud kulum	167 666
31.12.2003.a.	
Aasta jooksul arvestatud	115 244
Mahakantud põhivara	0
Ümberklassifitseerimine	0
Akumuleeritud kulum	282 910
31.12.2004.a.	
Jääkväärtus	341 680
31.12.2003.a.	
Jääkväärtus	319 387
31.12.2004.a.	

Lisa 12 Lühiajalised võlakohustused

Võlakohustused

	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.
Tagatiseta võlakohustused	83 794	1 613 743
Lühiajalised laenud pankadelt	0	1 229 887
Pikaajaliste võlakohustuste tagasi- maksed järgmisel perioodil/v.t.lisa 16/	250 002	1 532 504
Võlakohustused kokku	333 796	4 376 134

Tagatisteta võlakohustuste saldo seisuga 31.12.04 sisaldab :

* Kapitalirendi lühiajaline kohustus AS Hansa Liisingule summas 83 794.-krooni

Lühiajaliste laenude saldo seisuga 31.12.04 sisaldab:

* Eesti Ühis pangast saadud pikajalise laenu lühiajalist osa summas 250 002.-krooni
intressimääraga 5,5% .Laenuleping kehtib kirjeldatud tingimustel 25.06.2006.a.

* AS-l on sõlmitud arvelduskrediidileping Ühis pangaga summas 500 000.-krooni,kuid aasta lõpu seisuga ei ole arvelduskrediiti kasutatud

Lisa 13 Muud lühiajalised võlad

	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.
Ostjate ettemaksed	286 422	469 161
Võlad hankijatele	1 766 201	1 382 398
Muud lühiajalised võlad kokku	2 052 623	1 851 559

Juhatuses liige

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 16.07.2005

Signature/allkiri.....

AT Audiko OÜ Tartu

01-07-2005

Lisa 14 Maksuvõlad

	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.
Käibemaks	43 489	0
Üksikisiku tulumaks	214 580	193 054
Sotsiaalmaks	389 237	327 060
Töötuskindlustusmaks	17 504	14 710
Pensionikindlustus	17 336	11 544
Erisoodustuse tulumaks	2 394	0
Muud maksuvõlad	0	42
Maksuvõlad kokku	684 540	546 410

Maksude ettemaksed on esitatud lisas 8

Lisa 15 Viitvõlad

	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.
Võlad töövõtjatele	953 641	701 899
Intressivõlad	126 899	141 290
Viitvõlad kokku	1 080 540	843 189

Lisa 16 Pikaajalised võlakohustused

	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.
Pikaajalised võlakohustused kokku	36 423 288	31 797 651
sh.kohustuste lühiajaline osa(vt.lisa)	333 796	1 532 504
sh.kohustuste pikaajaline osa	36 423 288	30 265 147
*Laenud ja kapitalirendi kohustused	36 423 288	30 265 147

Pikaajalised pangalaenud ja kapitalirendi kohustused koosnevad 31.12.2004.a. Seisuga järgmistest kohustustest:

- * Kapitalirendi kohustuse pikaajaline osa summas 134 243.-krooni .Lühiajaline osa summas 83 793.-krooni on kajastatud bilansis lühiajaliste kohustuste real "võlakohustused".
Lisa informatsiooni kapitalirendi kohustuste kohta vaata lisast 19
- * Hansapanga laenu pikaajaline osa summas 34 469 047.-krooni (31.12.2003.a.30 047 112.-krooni)
Pangalaenu tagasimakse tähtaeg on 2011.a.ja intressimääraga EURIBOR+2,25%
Laen on fikseeritud EUR-des.
- * Ühispanka laenu pikaajaline osa summas 249 998.-krooni,intressimääraga 5,5%
Laenu tagasimakse tähtaeg on 25.06.2006.a.
- * OÜ Valga Group'lt saadud pikaajaline laen summas 1 570 000 intressimääraga 6%

Juhataja liige

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 16.07.2005.a.

Signature/allkiri.....

AT Audiko OÜ, Tartu

01-07-2005

Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud vara

Hansapangast võetud laenude tagatiseks on Pühajärve Puhkekodu pantinud järgmised varad:

* Hüpoteek hoonestatud SÕJATAMME kinnistule summas 35 950 000.-

Eesti Ühispanngast võetud laenu tagatiseks on kommertspant summas 1 300 000.-

Lisa 18 Aktsiakapital

Seisuga 31.12.2004 jaguneb ettevõtte aktsiakapital 12 761 lihtaktsiaks nimiväärtusega 1 000 krooni
Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv on 20 000.

Lisa 19 Kapitali ja kasutusrendid

	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.
Kapitalirendi võlgnevus	218 036	341 281
sh. Maksetähtajaga kuni 1aasta	0	43 743
maksetähtajaga 1-5 aastat	218 036	297 538
	2003.a.	2003.a.
Intressimäär vahemik	5-5,5%	5-5,5%
Alusvaluuta	EUR	EUR

Kapitalirendile võetud vara

31.12.2003.a.	Masinad ja seadmed
Netusmaksumus	396 975
Bilansiline väärtus	277 877

Kasutusrent

2004.a. tasus AS Pühajärve Puhkekodu kasutusrendimakseid kokku 253 084.-krooni ja see jaotub järgnevalt:
(2003.a.kasutusrendimaksete summa oli 173 130.-)

	aruandeaasta maksed	lep.tähtaeg	rendimakse kuus
1.Sõiduauto Citroen Berlingo	29 784	15.08.2005	2 482
2.Mahtuniversaal Chrysler Grand Voyager	40 466	30.01.2008	3 373
3.Sõiduauto Volkswagen Golf V	51 614	15.04.2009	2 506
4.Maastur Jeep Cherokee 2,8 CRD Sport	71 220	25.05.2009	4 658
5.Meelelahutusmängud	60 000	31.12.2005	5000

Juhatusel liige

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev... 16.07.2005
Signature/allkiri...
AT Audiko OÜ, Tartu

Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega

AS Pühajärve Puhkekodu on ostnud teenuseid ja saanud laenu järgmistelt aktsionäridega seotud ettevõtetelt

Ostud	2004.a.	Saldo 31.12.04
OÜ Valga Group-rent	60 000	5 900
OÜ Valga Group-laen	1 570 000	1 570 000

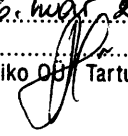
Lisa 21 Bilansivälised varad ja kohustused

Vara omanik	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.
AS Valga Group	165 000	165 000
AS Saku Õlletehas	40 000	40 000
AS Coca-Cola Joogid	5 000	5 000
L.H.	47 090	47 090
OÜ 6PO	21 776	21 776
AS Hansa Liising Eesti	976 356	384 407
AS Pühajärve Puhkekodu*	190 847	576 317
Kokku	1 446 069	1 239 590

* 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


Juhatuses liige

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev... 16. juuli 2005 a.
Signature/allkiri.....
AT Audiko OÜ Tartu



01-07-2005

AS Pühajärve Puhkekodu

Majandusaasta aruanne 2004.a.

Juhatuse 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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2004.a. ja aruande koostamispäeva 16.05.2005.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.

Juhatuse hinnangul on äriühing Pühajärve Puhkekodu aktsiaselts jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatuse esimees

 Jaak Raudsepp

Juhatuse liige

 Jüri Kork

Juhatuse liige

 Indrek Vähi

Pühajärve, 16. mai 2005.a.

01-07-2005

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

.....

AS Pühajärve Puhkekodu aktsionäridele

Olen kontrollinud AS Pühajärve Puhkekodu 31.12.2004 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 4'095'433 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2004.a. 80 240 819 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Pühajärve Puhkekodu majandusaasta tulemust ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a.

Tartus, 16. mai 2005.a.



And Harak

Vannutatud audiitor

01-07-2005

AS Pühajärve Puhkekodu

Majandusaastaaruanne 2004.a.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum: 1 441 781 krooni

- 2004.a. puhaskasum 4 095 433 krooni

AS Pühajärve Puhkekodu juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004.a. puhaskasum summas 4 095 433 krooni alljärgnevalt:

- Kanda kohustuslikku reservkapitali 204 770 krooni
- Maksta dividendideks 510 440 krooni
- Kanda jaotamata kasumisse 3 380 223 krooni

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist

4 822 004 krooni



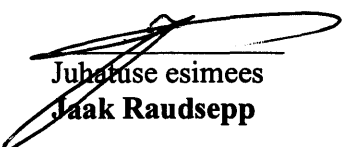
01-07-2005

AS Pühajärve Puhkekodu

Majandusaastaaruande 2004.a.

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

AS Pühajärve Puhkekodu 2004.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 13.06.2005 otsusega, allkirjastamine 13.06.2005:



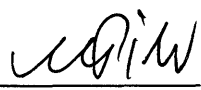
Juhatuse esimees
Jaak Raudsepp



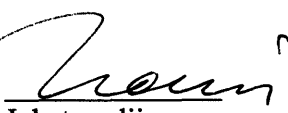
Nõukogu esimees
Tiit Vähi



Juhatuse liige
Jüri Kork



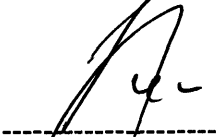
Nõukogu liige
Mehis Pilv



Juhatuse liige
Indrek Vähi



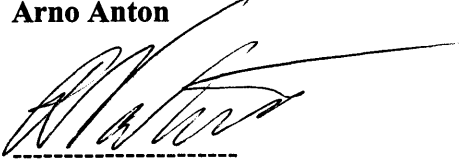
Nõukogu liige
Evelin Vähi



Nõukogu liige
Aivo Prüssel



Nõukogu liige
Arno Anton



Nõukogu liige
Ronald Vähi

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIDIRIGENT
SISSE TULNUD

01-07-2005

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.

Juhatuses liige