

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu

registrikood: 10149335

tänava/talu nimi, Sõjatamme
maja ja korteri number:

küla: Pühajärve küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 67414

telefon: +372 7665500

faks: +372 7665501

e-posti aadress: pjpk@pjpk.ee

veebilehe aadress: www.pyhajarve.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 12 Aktsiakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Muud ärikulud	20
Lisa 19 Intressikulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Lisa 21 Negatiivne käibekapital	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

TEGEVUSARUANNE

2016.a. oli kolmeteistkümnes tegevusaasta koos tervise- ja vabaajakeskusega. Ettevõtte tegevust iseloomustavad olulisemad majandusnäitajad olid alljärgnevad:

Müük

2016.a. suurenes ettevõtte müügitulu 2,657 miljoni euroni ehk kasv oli 1,3% ja suurenes ka klientide hotellis viibimise aeg 1,76 päevalt 1,79 päevani(kasv 1,7%).

Aruandeaastal külastas ettevõtet 23 065 klienti (41 250 voodiööpäeva), mis on võrreldes eelmise aastaga (24 392 klienti ja 43 023 voodiööpäeva) vähenenud 5,4% võrra. Sealhulgas siseriiklik külastatavus vähenes 1 330 kliendi võrra (ööbimisi vähem 2 250), kuid välislaste osas klientide arv suurenes 3 kliendi võrra (ööbimisi rohkem 477).

Tavapäraselt viidi meie territooriumil läbi traditsioonilised spordiüritused (Jooks ümber Pühajärve juulis, triatlon augustis ja kiirmaleturniir novembris). Neid üritusi on plaan jätkata.

Investeeringud

2016.a. investeeris ettevõtte materiaaletesse põhivaradesse kokku 0,781 miljonit eurot, s.h. ehitistesse 0,544 miljonit eurot, seadmetesse ja muusse põhivarasse 0,083 miljonit eurot ning mõõdistus- ja projekteerimistöödesse 0,154 miljonit eurot. Valmisid A-maja restorani ja publi laiendused, millega lisandusid 40 kohta toitlustusele. Heakorratööd valmivad 2017.a. mai kuu jooksul.

2017.a. aprillis alustasime C-korpuse fuajee laiendustöödega, millega seoses:

1. kaasajastub hotelli vastuvõtt,
2. lisanduvad täiendavad ruumid tervisekeskusele,
3. lisanduvad puhketsoonid hotelli teisel ja kolmandal korrusel,
4. valmib lastele 65 m² mängudesaal,
5. lisandub invatee restorani korrusele silla, panduse ja tõstuki abil.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2016.a. lõpu seisuga 64 täisajaga ja 34 osalise tööajaga töötajat ning kogu tööjõukulu moodustas 1,220 miljonit eurot. FIE lepinguga osutas teenust 4 inimest.

Ettevõtte juhatus on kolmeliikmeline ja nõukogu on kuueliikmeline. Nõukogu liikmetele tasu ja lisatasu makstud ei ole.

Juhatuse liikmetele maksti kokku tasu summas 94 793 eurot (2015. aastal 92 041 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

Ärikasumi kasv ((aruandeaasta ärikasum-eelmise perioodi ärikasum) / eelmise perioodi ärikasum)

2014.a.	23 %
2015.a.	-1,7 %
2016.a.	-6,3 %

Müügitulu kasv ((aruandeaasta müügitulu-eelmise perioodi müügitulu) / eelmise perioodi müügitulu)

2014.a.	1 %
2015.a.	-0,2 %
2016.a.	1,3 %

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)

2014.a.	0,18
2015.a.	0,38
2016.a.	0,39

Võlakordaja (kohustused / varad)

2014.a.	0,44
2015.a.	0,46
2016.a.	0,48

Juhatuse esimees

Jaak Raudsepp

Juhatuse liige

Kirsti Lambot

Juhatuse liige

Liina Lambot-Lepp

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	85 276	92 365	2
Nõuded ja ettemaksed	100 622	73 134	3
Varud	66 282	68 949	4
Kokku käibevarad	252 180	234 448	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	19	19	
Materiaalsed põhivarad	8 920 182	8 435 203	6
Immateriaalsed põhivarad	7 502	7 268	7
Kokku põhivarad	8 927 703	8 442 490	
Kokku varad	9 179 883	8 676 938	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	151 800	255 033	8,9,20
Võlad ja ettemaksed	483 526	350 315	10
Kokku lühiajalised kohustised	635 326	605 348	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 831 509	3 373 920	8,9,20
Kokku pikaajalised kohustised	3 831 509	3 373 920	
Kokku kohustised	4 466 835	3 979 268	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 479 465	1 479 465	12
Ülekurss	1 355 047	1 355 047	
Kohustuslik reservkapital	81 558	81 558	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 781 600	1 751 881	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 378	29 719	
Kokku omakapital	4 713 048	4 697 670	
Kokku kohustised ja omakapital	9 179 883	8 676 938	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 656 927	2 622 605	13
Muud äritulud	17 943	34 359	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-870 226	-883 261	15,20
Mitmesugused tegevuskulud	-182 802	-185 536	16
Tööjõukulud	-1 219 906	-1 173 587	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-270 874	-270 361	6,7
Muud ärikulud	-16 136	-21 606	18
Ärikasum (kahjum)	114 926	122 613	
Intressikulud	-99 160	-92 742	19
Muud finantstulud ja -kulud	-388	-152	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 378	29 719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 378	29 719	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	114 926	122 613	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	270 874	270 361	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	576	0	
Kokku korrigeerimised	271 450	270 361	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 488	26 791	
Varude muutus	2 667	-4 280	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	133 210	-12 426	
Muud rahavood äritegevusest	-388	-152	
Kokku rahavood äritegevusest	494 377	402 907	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-752 153	-506 535	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	21 250	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-730 903	-506 535	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	605 000	500 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-244 000	-212 050	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-32 403	-17 824	8,9
Makstud intressid	-99 160	-92 742	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	229 437	177 384	
Kokku rahavood	-7 089	73 756	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	92 365	18 609	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 089	73 756	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85 276	92 365	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	1 479 465	1 355 047	81 558	1 751 881	4 667 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)				29 719	29 719
31.12.2015	1 479 465	1 355 047	81 558	1 781 600	4 697 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)				15 378	15 378
31.12.2016	1 479 465	1 355 047	81 558	1 796 978	4 713 048

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Pühajärve Puhkekodu 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus minus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse 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).

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320.-eurost. Varad, mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse kasutusele võtmisel 100%-liselt kuluks. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on mahaarvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt kasulikust tööeast.

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 akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	75
Rajatised	20
Masinaid ja seadmed	5
Transpordivahendid	5
Arvutid	5
Inventar ja sisseseade	5-10
litsentsid ja tarkvara	5

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt esmased otsekuludused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning mud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

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

Maksustamine

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. Maksumääraks 2016.a oli 20/80. Alates 01.01.2017 on maksumääraks 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiiliste 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teise samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	13 077	10 848
Arvelduskontod	72 199	81 517
Kokku raha	85 276	92 365

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	32 624	32 624	
Ostjatelt laekumata arved	32 624	32 624	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 289	16 289	5
Muud nõuded	41 056	41 056	
Ettemaksed	10 653	10 653	
Tulevaste perioodide kulud	10 653	10 653	
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 622	100 622	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 671	27 671	
Ostjatelt laekumata arved	27 671	27 671	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 121	5 121	5
Muud nõuded	32 975	32 975	
Ettemaksed	7 367	7 367	
Tulevaste perioodide kulud	7 367	7 367	
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 134	73 134	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	46 984	49 805
Müügiks ostetud kaubad	19 298	19 144
Kokku varud	66 282	68 949

Aasta inventuurid ladudes viidi läbi 01-31.detsember 2016.a. Varud on hinnatud bilansis kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				149
Käibemaks	16 289	-24 868	5 121	
Üksikisiku tulumaks		22 800		20 705
Sotsiaalmaks		47 187		43 557
Kohustuslik kogumispension		2 776		2 590
Töötuskindlustusmaksed		2 990		2 728
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		566		636
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 289	51 451	5 121	70 365

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014											
Soetusmaksumus	4 561	7 979 284	96 360	35 547	1 770 247	1 902 154	721 246	371 787		371 787	10 979 032
Akumuleeritud kulum		-1 428 810	-40 553	-24 362	-811 472	-876 387	-496 494				-2 801 691
Jääkmaksumus	4 561	6 550 474	55 807	11 185	958 775	1 025 767	224 752	371 787		371 787	8 177 341
Ostud ja parendused		158 219	26 708	4 012	39 488	70 208	56 635	246 889	1 292	248 181	533 243
Amortisatsioonikulu		-118 540	-12 260	-3 857	-85 959	-102 076	-46 467				-267 083
Muud muutused			-8 298			-8 298					-8 298
31.12.2015											
Soetusmaksumus	4 561	8 137 503	83 583	35 496	1 780 589	1 899 668	744 438	618 676	1 292	619 968	11 406 138
Akumuleeritud kulum		-1 547 350	-21 626	-24 156	-868 285	-914 067	-509 518				-2 970 935
Jääkmaksumus	4 561	6 590 153	61 957	11 340	912 304	985 601	234 920	618 676	1 292	619 968	8 435 203
Ostud ja parendused		192 605	33 608	1 454	32 053	67 115	17 127	506 234	-1 292	504 942	781 789
Amortisatsioonikulu		-123 146	-12 434	-4 196	-84 510	-101 140	-44 142				-268 428
Müügid			-19 773			-19 773					-19 773
Muud muutused			-8 609			-8 609					-8 609
31.12.2016											
Soetusmaksumus	4 561	8 330 108	60 317	34 891	1 795 364	1 890 572	742 276	1 124 910	0	1 124 910	12 092 427
Akumuleeritud kulum		-1 670 496	-5 568	-26 293	-935 517	-967 378	-534 371				-3 172 245
Jääkmaksumus	4 561	6 659 612	54 749	8 598	859 847	923 194	207 905	1 124 910	0	1 124 910	8 920 182

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	21 250	0
Transpordivahendid	21 250	0
Kokku	21 250	0

Aruandeaastal soetati kapitalirendi korras 1 sõiduauto maksumusega 20 825 eurot ja üks tarbeauto maksumusega 12 783 eurot.

Aruandeaastal tagastati kapitalirendi korras soetatud 3 sõiduauto, mille lepingud lõpetati ennetähtaegselt.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	41 990	20 865	62 855
Akumuleeritud kulum	-40 318	-11 991	-52 309
Jääkmaksumus	1 672	8 874	10 546
Amortisatsioonikulu	-679	-2 599	-3 278
31.12.2015			
Soetusmaksumus	40 228	20 865	61 093
Akumuleeritud kulum	-39 235	-14 590	-53 825
Jääkmaksumus	993	6 275	7 268
Ostud ja parendused		2 680	2 680
Amortisatsioonikulu	-550	-1 896	-2 446
31.12.2016			
Soetusmaksumus	40 228	23 545	63 773
Akumuleeritud kulum	-39 785	-16 486	-56 271
Jääkmaksumus	443	7 059	7 502

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto VW Passat	20 669	3 420	17 249	6k euribor+1,8%	EUR	30.12.2020
Sõiduauto Honda HR-V	17 434	2 646	14 788	6k euribor+1,80%	EUR	30.06.2021
Tarbesõiduk Citroen Berlingo	11 505	1 734	9 771	6k euribor+1,90%	EUR	15.12.2021
Kapitalirendikohustised kokku	49 608	7 800	41 808			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto Honda Civic	10 086	2 238	7 848	0%	EUR	09.08.2018
Sõiduauto Honda Civic	10 087	2 238	7 849	0%	EUR	09.08.2018
Sõiduauto Mitsubishi Outlander	12 041	3 188	8 853	6k euribor+2,4%	EUR	30.04.2018
Sõiduauto VW Passat	24 038	3 369	20 669	6k euribor+1,8%	EUR	30.12.2020
Kapitalirendikohustised kokku	56 252	11 033	45 219			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	54 748	61 957
Kokku	54 748	61 957

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Emaettevõtte	162 560		162 560		3%	EUR	31.12.2020	20
Emaettevõtte	612 500		612 500		3%	EUR	31.12.2020	20
Emaettevõtte	605 000		605 000		4%	EUR	12.09.2022	20
Swedbank	2 553 641	144 000	2 409 641		6 kuu euribor+2,55%	EUR	31.10.2017	
Pikaajalised laenud kokku	3 933 701	144 000	3 789 701					
Kapitalirendikohustised kokku	49 608	7 800	41 808					8
Laenukohustised kokku	3 983 309	151 800	3 831 509					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Jur.isik,aktsionär	100 000	100 000			3%	EUR	01.07.2016	20
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000						
Pikaajalised laenud								
Emaettevõtte	162 500		162 500		3%	EUR	31.12.2020	20
Emaettevõtte	612 560		612 560		3%	EUR	31.12.2020	20
Swedbank	2 697 641	144 000	2 553 641		6 kuu euribor+2,550%	EUR	31.10.2016	
Pikaajalised laenud kokku	3 472 701	144 000	3 328 701					
Kapitalirendikohustised kokku	56 252	11 033	45 219					8
Laenukohustised kokku	3 628 953	255 033	3 373 920					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	4 561	4 561
Ehitised	6 664 173	6 590 152
Kokku	6 668 734	6 594 713

Swedbank laenu tagatiseks on seatud hüpoteek Sõjatamme kinnistule summas 4 024 342,66 eurot ja Pühajärve küla Öru kinnistu hoonestusõigusele summas 800 000 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	261 700	261 700	
Võlad töövõtjatele	118 718	118 718	
Maksuvõlad	51 451	51 451	5
Muud võlad	71	71	
Muud viitvõlad	71	71	
Saadud ettemaksed	51 586	51 586	
Muud saadud ettemaksed	51 586	51 586	
Kokku võlad ja ettemaksed	483 526	483 526	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	127 051	127 051	
Võlad töövõtjatele	115 963	115 963	
Maksuvõlad	70 365	70 365	5
Muud võlad	99	99	
Muud viitvõlad	99	99	
Saadud ettemaksed	36 837	36 837	
Muud saadud ettemaksed	36 837	36 837	
Kokku võlad ja ettemaksed	350 315	350 315	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 437 583	1 425 280
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	359 396	356 320
Kokku tingimuslikud kohustised	1 796 979	1 781 600

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2016.a.moodustas 1 796979 eurot.
Alates 01.jaanuar 2017 kehtib tulumaksumäär 20/80 netodividendi summast.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	1 479 465	1 479 465
Aktsiate arv (tk)	22 761	22 761
Aktsiate nimiväärtus	65	65

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 332 942	2 355 191
Soome	189 039	143 226
Rootsi	82 363	81 990
Läti	23 275	30 892
Leedu	2 004	11 306
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	27 304	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 656 927	2 622 605
Kokku müügitulu	2 656 927	2 622 605
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustuse müügitulu	1 173 569	1 173 995
Majutusteenuse müügitulu	987 737	929 721
Vabaajakeskuse müügitulu	316 317	316 394
Raviteenuse müügitulu	173 826	195 927
Ruumide rentimisest tulu	5 396	6 227
Telefoniteenuste müügitulu	82	341
Kokku müügitulu	2 656 927	2 622 605

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	1 476	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 163	5 657
Saadud toetust	759	916
Muud	14 545	27 786
Kokku muud äritulud	17 943	34 359

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	294 652	313 880
Varude allahindlus ja mahakandmine	741	415
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	128 017	119 094
Energia	148 659	138 821
Elektrienergia	111 267	106 839
Soojusenergia	37 392	31 982
Alltöövõtutööd	25 163	36 297
Transpordikulud	5 933	6 371
Vesi ja kanalisatsioon	31 746	31 954
Majanduskulud	234 141	235 257
Muud	1 174	1 172
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	870 226	883 261

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Maarent	71	71
Energia	13 124	12 544
Elektrienergia	13 124	12 544
Lähetuskulud	3 867	4 927
Koolituskulud	1 769	1 177
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 651	3 044
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 141	129
Turustuskulud	41 903	58 465
Juhtimiskulud	52 027	51 916
Halduskulud	65 480	53 041
Muud	769	222
Kokku mitmesugused tegevuskulud	182 802	185 536

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	839 669	804 345
Sotsiaalmaksud	275 039	263 839
Puhkusereserv	102 162	102 374
Haigushüvitis	3 036	3 029
Kokku tööjõukulud	1 219 906	1 173 587
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	80	81
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	78	79
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	0	49
Trahvid, viivised ja hüvitised	76	118
Liitude liikmemaksud	3 495	3 025
Muud ostetud teenused edasimüügi eesmärgil	12 058	17 806
Muud	507	608
Kokku muud ärikulud	16 136	21 606

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-96 977	-91 858
Intressikulu kapitalirendilt	-2 183	-884
Kokku intressikulud	-99 160	-92 742

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Valga Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		1 393 809		787 018
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	12 250		9 150	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				100 000

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Valga Group OÜ	605 000		3%	EUR	01.12.2021
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
EAKL		100 000	3%	EUR	01.10.2016
EAKL					

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
EAKL	100 000		3%	EUR	01.10.2016
EAKL		75 000	3%	EUR	01.10.2015

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	126 517		123 092	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		11 778		16 628
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 393		2 150	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	94 793	92 041

Tehingutest seotud osapooltega moodustasid ostud :

* teenuste ost 99 840.- eurot

* arvestatud laenuintressid 26 677.- eurot

Tehingud seotud osapooltega moodustasid müügid :

* teenuste müük 11 778.- eurot

Lisa 21 Negatiivne käibekapital

Ettevõtte käibekapital seisuga 31.12.2016.a. oli summas 383 146 eurot negatiivne.

Ettevõtte on investeerinud aktiivselt põhivarasse ,investeeringuid on rahastatud pangalaenude ja omanike laenude arvel. Pangalaenude ja liisingute lühiajaline kohustus jaguneb aasta jooksul kuude lõikes ega põhjusta ettevõttele makseraskusi.

Juhtkonna hinnangul ei põhjusta negatiivne käibekapital ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2017

aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu (registrikood: 10149335) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRSTI LAMBOT	Juhatuse liige	03.05.2017
LIINA LAMBOT-LEPP	Juhatuse liige	03.05.2017
JAAK RAUDSEPP	Juhatuse liige	03.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anu Harak

Vandeauditiitori number 270

OÜ AT Audiko

Auditoorteevõtja tegevusloa number 134

Raua 2-27, Tartu linn, Tartu maakond, 50104

03.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu (registrikood: 10149335) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	03.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 781 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 378
Kokku	1 796 978
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	15 378
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 781 600
Kokku	1 796 978

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 781 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 378
Kokku	1 796 978
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	15 378
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 781 600
Kokku	1 796 978

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	2161306	81.35%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	495621	18.65%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7665500
Faks	+372 7665501
E-posti aadress	pjpk@pjpk.ee
Veebilehe aadress	www.pyhajarve.ee