

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu

registrikood: 10149335

tänavatalu 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 14 Aktsiakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	20
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	21
Lisa 21 Intressikulud	21
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 23 Seotud osapooled	22
Lisa 24 Negatiivne käibekapital	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

2015.a. oli kaheteistkümnes tegevusaasta koos tervise-ja vabaajakeskusega. Ettevõtte tegevust iseloomustavad olulisemad majandusnäitajad olid alljärgnevad:

Müük

2015.a. püsis ettevõtte müügitulu 2,622 miljonit eurot eelmise aasta tasemel ehk vähenes klientide hotellis viibimise aeg 1,85 päevalt 1,76 päevani.

Aruandeaastal külastas ettevõtet 24 392 klienti (43 023 voodiööpäeva), mis võrreldes eelmise aastaga (22 076 klienti ja 40 767 voodiööpäeva) suurenenud 10% võrra. Sealhulgas siseriiklik külastatavus suurenes 2 481 kliendi võrra (ööbimisi rohkem 4 657) ja välislastide osas klientide arv vähenes 165 võrra (ööbimisi vähem 2 401).

Tavapärastelt viidi meie territooriumil läbi traditsioonilised spordiüritused (jooks ümber Pühajärve juulis, triatlon augustis ja kiirmaleturniir novembris). Neid üritusi on kavas jätkata.

Investeeringud

2015.a. investeeris ettevõtte põhivarasse kokku 533 tuhat eurot, s.h. ehitistesse 158 tuhat eurot, seadmetesse ja inventari 150 tuhat eurot ning projekteerimistöödesse 225 tuhat eurot (valmisid laienduse põhiprojektid ja sisekujunduse eskiisprojektid).

Töötajad

Ettevõttes töötas 2015.a. lõpu seisuga 62 täisajaga ja 35 osalise tööajaga töötajat ning kogu tööjõukulu moodustas 1,174 miljonit eurot. FIE lepinguga töötas 4 inimest.

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

Juhatusel liikmetele arvestati tasu kokku sotsiaalmaksuga summas 92 041 eurot (2014.aastal 71 944 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

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

2013.a.	7%
2014.a.	23%
2015.a.	-1,7%

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

2013.a.	4%
2014.a.	1%
2015.a.	-0,2%

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)

2013.a.	0,49
2014.a.	0,18
2015.a.	0,38

Võlakordaja (kohustused/varad)

2013.a.	0,45
2014.a.	0,44
2015.a.	0,46

2016.a. II pool-aastal on kavas alustada ettevõtte laiendamisega, mis aitaks kaasa käibe kasvule.

Juhatuse esimees

Jaak Raudsepp

Juhatuse liige

Kirsti Lambot

Juhatuse liige

Liina Lambot-Lepp

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	92 365	18 609	2
Nõuded ja ettemaksed	73 134	99 925	3
Varud	68 949	64 669	4
Kokku käibevara	234 448	183 203	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	19	19	6
Materiaalne põhivara	8 435 203	8 177 341	7
Immateriaalne põhivara	7 268	10 546	8
Kokku põhivara	8 442 490	8 187 906	
Kokku varad	8 676 938	8 371 109	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	255 033	655 081	9,11
Võlad ja ettemaksed	350 315	362 741	12,13
Kokku lühiajalised kohustused	605 348	1 017 822	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 373 920	2 685 336	9,11
Kokku pikaajalised kohustused	3 373 920	2 685 336	
Kokku kohustused	3 979 268	3 703 158	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 479 465	1 479 465	14
Ülekurss	1 355 047	1 355 047	
Kohustuslik reservkapital	81 558	81 558	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 751 881	1 724 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 719	27 266	
Kokku omakapital	4 697 670	4 667 951	
Kokku kohustused ja omakapital	8 676 938	8 371 109	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 622 605	2 628 661	15
Muud äritulud	34 359	27 320	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-883 261	-917 522	17
Mitmesugused tegevuskulud	-185 536	-220 614	18
Tööjõukulud	-1 173 587	-1 087 606	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-270 361	-280 471	7,8
Muud ärikulud	-21 606	-24 983	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	122 613	124 785	
Intressikulud	-92 742	-96 457	21
Muud finantstulud ja -kulud	-152	-1 062	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 719	27 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 719	27 266	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	122 613	124 785	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	270 361	280 471	7,8
Kokku korrigeerimised	270 361	280 471	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26 791	45 904	
Varude muutus	-4 280	8 958	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 426	-11 181	
Muud rahavood äritegevusest	-152	-1 062	22
Kokku rahavood äritegevusest	402 907	447 875	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-506 535	-295 251	7,8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-506 535	-295 251	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	500 000	75 000	11
Saadud laenude tagasimaksed	-212 050	-135 149	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 824	-19 275	9,11
Makstud intressid	-92 742	-96 457	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	177 384	-175 881	
Kokku rahavood	73 756	-23 257	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 609	41 866	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	73 756	-23 257	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	92 365	18 609	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	1 479 465	1 355 047	81 558	1 724 615	4 640 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)				27 266	27 266
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Pühajärve Puhkekodu 2015.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 laekuv 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara**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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised(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.

Finantskohustused

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 2015. a oli 20/80. Alates 01.01.2016 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 maksimisega 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	10 848	15 978
Arvelduskontod	81 517	2 631
Kokku raha	92 365	18 609

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 671	27 671
Ostjatelt laekumata arved	27 671	27 671
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 121	5 121
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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 974	51 974
Ostjatelt laekumata arved	51 974	51 974
Muud nõuded	37 381	37 381
Ettemaksed	10 570	10 570
Tulevaste perioodide kulud	10 570	10 570
Kokku nõuded ja ettemaksed	99 925	99 925

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	49 805	43 434
Müügiks ostetud kaubad	19 144	21 235
Kokku varud	68 949	64 669
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	415	358

Aasta inventuurid ladudes viidi läbi 01-31.detsember 2015.a. Varud on hinnatud bilansis kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		149	62
Käibemaks	5 121		9 583
Üksikisiku tulumaks		20 705	20 564
Sotsiaalmaks		43 557	41 665
Kohustuslik kogumispension		2 590	2 459
Töötuskindlustusmaksed		2 728	3 020
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		636	666
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 121	70 365	78 019

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	19	19
31.12.2014	19	19
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	19	19
31.12.2015	19	19

AS Saga Golf 3 A aktsiat nimiväärtusega a 6.39 eurot

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013											
Soetusmaksumus	4 561	7 897 243	96 360	51 116	1 755 852	1 903 328	706 974	217 783		217 783	10 729 889
Akumuleeritud kulum		-1 311 735	-25 875	-38 736	-724 338	-788 949	-462 980				-2 563 664
Jääkmaksumus	4 561	6 585 508	70 485	12 380	1 031 514	1 114 379	243 994	217 783		217 783	8 166 225
Ostud ja parendused		82 041		2 632	15 165	17 797	17 979	170 185		170 185	288 002
Amortisatsioonikulu		-117 075	-14 678	-3 827	-87 904	-106 409	-53 402				-276 886
Ümberklassifitseerimised							16 181	-16 181		-16 181	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest							16 181	-16 181		-16 181	
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

Aruandeaastal soetati kapitalirendi korras 1 sõiduauto maksumusega 26 708 eurot.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	41 990	13 615	55 605
Akumuleeritud kulum	-39 577	-9 147	-48 724
Jääkmaksumus	2 413	4 468	6 881
Ostud ja parendused		7 250	7 250
Amortisatsioonikulu	-741	-2 844	-3 585
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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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
Kapitalirendikohustused kokku	56 252	11 033	45 219			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto Honda Civic	12 324	2 238	10 086	0,00%	EUR	09.08.2018
Sõiduauto Honda Civic	12 325	2 238	10 087	0,00%	EUR	09.08.2018
Sõiduauto Honda Accord	5 584	2 004	3 580	3,98%	EUR	01.02.2017
Sõiduauto VW Touran	6 269	6 269		6k.eurib+3,25%	EUR	15.07.2015
Sõiduauto Mitsubishi Outlander	15 158	3 117	12 041	6k.eurib+2,40%	EUR	30.04.2018
Rataslaadur Weidemann	4 006	4 006		6k.euribor+3,85%	EUR	15.07.2015
Kapitalirendikohustused kokku	55 666	19 872	35 794			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	61 957	55 808
Kokku	61 957	55 808

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Eesti Ametiühingute Keskliit	100 000	100 000			3%	EUR	01.07.2016	
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000						
Pikaajalised laenud								
Valga Group OÜ	162 500		162 500		3%	EUR	31.12.2020	
Valga Group OÜ	612 560		612 560		3%	EUR	31.12.2020	
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					
Kapitalirendikohustused kokku	56 252	11 033	45 219					9
Laenukohustused kokku	3 628 953	255 033	3 373 920					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank	475 748	475 748			2,93%	EUR	30.10.2015	
Eesti Ametiühingute Keskliit	75 000	75 000			3%	EUR	01.10.2015	
Lühiajalised laenud kokku	550 748	550 748						
Pikaajalised laenud								
Valga Group OÜ	162 560		162 560		3%	EUR	31.12.2018	
Valga Group OÜ	612 500		612 500		3%	EUR	31.12.2018	
Swedbank	1 958 943	84 461	1 874 482		2,58%	EUR	30.10.2017	
Pikaajalised laenud kokku	2 734 003	84 461	2 649 542					
Kapitalirendikohustused kokku	55 666	19 872	35 794					9
Laenukohustused kokku	3 340 417	655 081	2 685 336					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	4 561	4 561
Ehitised	6 590 152	6 550 474
Kokku	6 594 713	6 555 035

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

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	127 051	127 051	
Võlad töövõtjatele	115 963	115 963	13
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	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	123 933	123 933	
Võlad töövõtjatele	107 564	107 564	13
Maksuvõlad	78 019	78 019	5
Muud võlad	1 810	1 810	
Intressivõlad	1 760	1 760	
Muud viitvõlad	50	50	
Saadud ettemaksed	51 415	51 415	
Kokku võlad ja ettemaksed	362 741	362 741	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	56 003	54 896
Puhkusetasude kohustus	59 960	52 668
Kokku võlad töövõtjatele	115 963	107 564

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 425 280	1 401 505
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	356 320	350 376
Kokku tingimuslikud kohustused	1 781 600	1 751 881

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2015.a.moodustas 1 781 600 eurot.
Alates 01.jaanuar 2016 kehtib tulumaksumäär 20/80 netodividendi summast.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	1 479 465	1 479 465
Aktsiate arv (tk)	22 761	22 761
Aktsiate nimiväärtus	65	65

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 355 191	2 187 976
Soome	143 226	290 141
Rootsi	81 990	109 231
Läti	30 892	22 730
Leedu	11 306	6 428
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 622 605	2 616 506
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	12 155
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	12 155
Kokku müügitulu	2 622 605	2 628 661
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustuse müügitulu	1 173 995	1 112 136
Majutusteenuse müügitulu	929 721	953 918
Vabaajakeskuse müügitulu	316 394	334 589
Raviteenuse müügitulu	195 927	219 607
Ruumide rentimisest tulu	6 227	7 896
Telefoniteenuste müügitulu	341	515
Kokku müügitulu	2 622 605	2 628 661

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 657	10
Saadud toetust	916	2 736
Muud	27 786	24 574
Kokku muud äritulud	34 359	27 320

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	313 880	325 157
Varude allahindlus ja mahakandmine	415	358
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	119 094	127 940
Energia	138 821	139 933
Elektrienergia	106 839	106 367
Soojusenergia	31 982	33 566
Alltöövõtutööd	36 297	40 411
Transpordikulud	6 371	8 621
Vesi ja kanalisatsioon	31 954	30 852
Majanduskulud	235 257	242 692
Muud	1 172	1 558
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	883 261	917 522

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Maarent	71	71
Energia	12 544	12 559
Elektrienergia	12 544	12 559
Mitmesugused bürookulud	0	18 131
Lähetuskulud	4 927	1 455
Koolituskulud	1 177	2 449
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 044	2 725
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	129	0
Turustuskulud	58 465	55 549
Juhtimiskulud	51 916	70 190
Halduskulud	53 041	57 309
Muud	222	176
Kokku mitmesugused tegevuskulud	185 536	220 614

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	804 345	747 234
Sotsiaalmaksud	263 839	244 434
Puhkusereserv	102 374	93 551
Haigushüvitis	3 029	2 387
Kokku tööjõukulud	1 173 587	1 087 606
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	81	85

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	49	9
Trahvid, viivised ja hüvitised	118	108
Liitude liikmemaksud	3 025	3 319
Muud ostetud teenused edasimüügi eesmärgil	17 806	20 939
Muud	608	608
Kokku muud ärikulud	21 606	24 983

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-91 858	-95 082
Intressikulu kapitalirendilt	-884	-1 375
Kokku intressikulud	-92 742	-96 457

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	44	51
Muud finantstulud ja -kulud	-196	-1 113
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-152	-1 062

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		787 018		790 619
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 150		18 479	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		100 000		75 000

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	123 092		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		16 628	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 150		75 000

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Emaettevõtja	143 060		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		18 479	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			75 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	92 041	71 944

Tehingutest seotud osapooltega moodustasid ostud :

- * teenuste ost 99 840.- eurot
- * arvestatud laenuintressid 25 402.- eurot

Tehingud seotud osapooltega moodustasid müügid :

- * teenuste müük 16 628.- eurot

Lisa 24 Negatiivne käibekapital

Ettevõtte käibekapital seisuga 31.12.2015.a. oli summas 370 900 eurot negatiivne.

Ettevõtte on investeerinud aktiivselt põhivarasse, investeringuid 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: 19.04.2016

aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu (registrikood: 10149335) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK RAUDSEPP	Juhatuse liige	28.06.2016
LIINA LAMBOT-LEPP	Juhatuse liige	28.06.2016
KIRSTI LAMBOT	Juhatuse liige	19.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja lisandusi. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anu Harak

Vandeaudiitori number 270

AT Audiko OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 134

Raua 2-27, 50104 Tartu

19.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu (registrikood: 10149335) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	19.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 751 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 719
Kokku	1 781 600
Jaotamine	
Kokku	1 781 600

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 751 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 719
Kokku	1 781 600
Jaotamine	
Kokku	1 781 600

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	2103716	80.21%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	518889	19.79%	Ei

Sidevahendid

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