

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Kasutusrent	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 15 Aktsiakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	21
Lisa 22 Intressikulud	21
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21
Lisa 25 Negatiivne käibekapital	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

2014.a. oli üheteistkümnnes tegevusaasta koos tervise-ja vabaajakeskusega. Ettevõtte tegevust iseloomustavad olulisemad majandusnäitajad olid alljärgnevad:

Müük

2014.a. kasvas ettevõtte müügitulu 2,629 miljoni euroni ehk 1% võrra võrreldes eelmise aastaga.

Aruandeaastal külastas ettevõtet 22 076 klienti (40 767 voodiööpäeva), mis võrreldes eelmise aastaga (22 345 klienti ja 43 428 voodiööpäeva) vähenenud 1% võrra. Sealhulgas siseriiklik külastatavus vähenes 150 klienti võrra (ööbimisi vähem 1 072) ja välisriikide osas klientide arv vähenes 119 võrra (ööbimisi vähem 1 589).

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

Investeeringud

2014.a. investeeris ettevõtte põhivarasse kokku 288 tuhat eurot, s.h. ehitistesse 82 tuhat eurot, seadmetesse ja inventari 36 tuhat eurot ning projekteerimistöödesse 170 tuhat eurot (valmisid laienduse eskiis- ja eelprojektid). Saadi ehitisluba laienduseks.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2014.a. lõpu seisuga 85 täisajaga ja 31 osalise tööajaga töötajat ning kogu tööjõukulu moodustas 1,088 miljonit eurot. FIE lepinguga töötas 7 inimest. Ettevõtte juhatus on kolmeliikmeline ja nõukogu on kuueliikmeline. Nõukogu liikmetele tasu ja lisatasu makstud ei ole. Juhatus liikmetele arvestati tasu kokku sotsiaalmaksuga summas 95 686 eurot (2013.aastal 115 717 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

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

2012.a.	12%
2013.a.	7%
2014.a.	23%

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

2012.a.	9%
2013.a.	4%
2014.a.	1%

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)

2012.a.	0,47
2013.a.	0,49
2014.a.	0,18

Võlakordaja (kohustused/varad)

2012.a.	0,51
2013.a.	0,45
2014.a.	0,44

Juhatuse esimees

Jaak Raudsepp

Juhatuse liige

Kirsti Lambot

Juhatuse liige

Liina Lambot-Lepp

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 609	41 866	2
Nõuded ja ettemaksed	99 925	145 829	3
Varud	64 669	73 628	4
Kokku käibevara	183 203	261 323	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	19	19	6
Materiaalne põhivara	8 177 341	8 166 225	7
Immateriaalne põhivara	10 546	6 881	8
Kokku põhivara	8 187 906	8 173 125	
Kokku varad	8 371 109	8 434 448	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	655 081	153 640	9,11
Võlad ja ettemaksed	362 741	373 922	12,13
Kokku lühiajalised kohustused	1 017 822	527 562	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 685 336	3 266 201	9,11
Kokku pikaajalised kohustused	2 685 336	3 266 201	
Kokku kohustused	3 703 158	3 793 763	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 479 465	1 479 465	15
Ülekurss	1 355 047	1 355 047	
Kohustuslik reservkapital	81 558	81 558	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 724 615	1 721 254	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 266	3 361	
Kokku omakapital	4 667 951	4 640 685	
Kokku kohustused ja omakapital	8 371 109	8 434 448	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 628 661	2 614 044	16
Muud äritulud	27 320	80 284	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-917 522	-952 942	18
Mitmesugused tegevuskulud	-220 614	-210 830	19
Tööjõukulud	-1 087 606	-1 100 222	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-280 471	-295 954	7,8
Muud ärikulud	-24 983	-32 608	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	124 785	101 772	
Intressikulud	-96 457	-98 953	22
Muud finantstulud ja -kulud	-1 062	542	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 266	3 361	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 266	3 361	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	124 785	101 772	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	280 471	295 954	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 817	
Kokku korrigeerimised	280 471	297 771	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	45 904	14 216	
Varude muutus	8 958	-8 842	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 181	-249 440	
Muud rahavood äritegevusest	-1 062	542	23
Kokku rahavood äritegevusest	447 875	156 019	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-295 251	-1 266 628	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	8 416	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	316 203	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-295 251	-942 009	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	75 000	780 000	11
Saadud laenude tagasimaksed	-135 149	-91 577	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-39 511	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-19 275	-24 100	9,11
Makstud intressid	-96 457	-98 953	22
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	162 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-175 881	688 359	
Kokku rahavood	-23 257	-97 631	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 866	139 497	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 257	-97 631	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 609	41 866	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	829 465	1 355 047	81 558	1 721 254	3 987 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 361	3 361
Emiteeritud aktiikapital	650 000				650 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Pühajärve Puhkekodu 2014.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, millela 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. Kapitalirenti tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti 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 2014.a oli 21/79. Alates 01.01.2015 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	15 978	9 787
Arvelduskontod	2 631	32 079
Kokku raha	18 609	41 866

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	85 556	85 556
Ostjatelt laekumata arved	85 556	85 556
Muud nõuded	48 348	48 348
Ettemaksed	11 925	11 925
Tulevaste perioodide kulud	11 925	11 925
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 829	145 829

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	43 434	48 503
Müügiks ostetud kaubad	21 235	25 125
Kokku varud	64 669	73 628
	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	358	1 341

Aasta inventuurid ladudes viidi läbi 01-31.detsember 2014.a. Varud on hinnatud bilansis kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	62	
Käibemaks	9 583	11 908
Üksikisiku tulumaks	20 564	20 089
Sotsiaalmaks	41 665	40 197
Kohustuslik kogumispension	2 459	2 257
Töötuskindlustusmaksed	3 020	3 148
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	666	489
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	78 019	78 088

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	19	19
31.12.2013	19	19
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	19	19
31.12.2014	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	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012										
Soetusmaksumus	4 561	6 686 946	80 929	46 474	939 921	1 067 324	762 171	1 443 795	1 443 795	9 964 797
Akumuleeritud kulum		-1 186 394	-37 420	-36 883	-685 829	-760 132	-491 609			-2 438 135
Jääkmaksumus	4 561	5 500 552	43 509	9 591	254 092	307 192	270 562	1 443 795	1 443 795	7 526 662
Ostud ja parendused		27 291	56 875	6 419	41 665	104 959	39 817	779 240	779 240	951 307
Amortisatsioonikulu		-145 311	-13 762	-3 629	-63 229	-80 620	-65 383			-291 314
Müügid			-16 137	-1		-16 138				-16 138
Ümberklassifitseerimised		1 204 432			800 820	800 820		-2 005 252	-2 005 252	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		1 204 432			800 820	800 820		-2 005 252	-2 005 252	0
Muud muutused		-1 456			-1 834	-1 834	-1 002			-4 292
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	14 134
Transpordivahendid	0	7 074
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	60
Muud masinad ja seadmed	0	7 000
Muu materiaalne põhivara	0	417
Kokku	0	14 551

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	41 540	13 615	55 155
Akumuleeritud kulum	-37 659	-6 425	-44 084
Jääkmaksumus	3 881	7 190	11 071
Ostud ja parendused	450		450
Amortisatsioonikulu	-1 918	-2 722	-4 640
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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto Honad Civic	14 562	2 238	12 324	0,00%	EUR	09.08.2018
Sõiduauto Honda Civic	14 562	2 238	12 324	0,00%	EUR	09.08.2018
Sõiduauto Honda Accord	8 145	2 560	5 585	1,90%	EUR	15.02.2015
Sõiduauto VW Touran	8 850	2 581	6 269	6k.eurib+3,25%	EUR	15.07.2015
Sõiduauto Mitsubishi Outlander	18 205	3 047	15 158	6k.eurib.+2,40%	EUR	30.04.2018
Rataslaadur Weidemann	10 617	6 611	4 006	6k.eurib.+3,85%	EUR	15.07.2015
Kapitalirendikohustused kokku	74 941	19 275	55 666			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	55 808	88 424
Kokku	55 808	88 424

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	1 128	1 258
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	659	646
1-5 aasta jooksul	1 021	0

Seisuga 31.12.2014 on AS Pühajärve Puhkekodu kasutusrendile võtnud 2 sülearvutit.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	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					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank	2 041 308	82 365	1 958 943		2,79%	EUR	30.10.2015	
Swedbank	528 532	52 000	476 532		3,09%	EUR	30.10.2015	
Valga Group OÜ	162 560		162 560		3%	EUR	31.12.2018	
Valga Group OÜ	612 500		612 500		3%	EUR	31.12.2018	
Pikaajalised laenud kokku	3 344 900	134 365	3 210 535					
Kapitalirendikohustused kokku	74 941	19 275	55 666					9
Laenukohustused kokku	3 419 841	153 640	3 266 201					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Maa	4 561	4 561
Ehitised	6 550 474	6 585 508
Kokku	6 555 035	6 590 069

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 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	145 959	145 959	
Võlad töövõtjatele	96 529	96 529	13
Maksuvõlad	78 088	78 088	5
Muud võlad	2 453	2 453	
Intressivõlad	1 988	1 988	
Muud viitvõlad	465	465	
Saadud ettemaksed	50 893	50 893	
Tulevaste perioodide tulud	50 893	50 893	
Kokku võlad ja ettemaksed	373 922	373 922	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	54 896	49 784
Puhkusetasude kohustus	52 668	46 745
Kokku võlad töövõtjatele	107 564	96 529

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 401 505	1 362 446
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	350 376	362 169
Kokku tingimuslikud kohustused	1 751 881	1 724 615

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2014.a. moodustas 1 751 881 eurot.
Alates 01.jaanuar 2015 kehtib tulumaksumäär 20/80 netodividendi summast.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	1 479 465	1 479 465
Aktsiate arv (tk)	22 761	22 761
Aktsiate nimiväärtus	65	65

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 187 976	2 157 922
Soome	290 141	291 992
Rootsi	109 231	142 272
Läti	22 730	10 894
Leedu	6 428	3 150
Saksamaa	0	2 646
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 172
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 616 506	2 610 048
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	12 155	3 996
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	12 155	3 996
Kokku müügitulu	2 628 661	2 614 044
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustuse müügitulu	1 112 136	1 084 840
Majutusteenuse müügitulu	953 918	955 057
Vabaajakeskuse müügitulu	334 589	237 765
Raviteenuse müügitulu	219 607	328 620
Ruumide rentimisest tulu	7 896	6 801
Telefoniteenuste müügitulu	515	961
Kokku müügitulu	2 628 661	2 614 044

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	14 551
Trahvid, viivised ja hüvitised	10	3 815
Saadud toetust	2 736	1 133
Muud	24 574	60 785
Kokku muud äritulud	27 320	80 284

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	325 157	343 556
Varude allahindlus ja mahakandmine	358	1 341
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	127 940	132 848
Energia	139 933	150 093
Elektrienergia	106 367	113 942
Soojusenergia	33 566	36 151
Alltöövõtutööd	40 411	38 650
Transpordikulud	8 621	9 309
Vesi ja kanalisatsioon	30 852	34 257
Majanduskulud	242 692	242 439
Muud	1 558	449
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	917 522	952 942

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Maarent	71	71
Energia	12 559	12 771
Elektrienergia	12 559	12 771
Mitmesugused bürookulud	18 131	16 724
Lähetuskulud	1 455	2 952
Koolituskulud	2 449	1 987
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 725	2 833
Turustuskulud	55 549	76 195
Juhtimiskulud	70 190	31 018
Halduskulud	57 309	65 119
Muud	176	1 160
Kokku mitmesugused tegevuskulud	220 614	210 830

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	747 234	750 805
Sotsiaalmaksud	244 434	246 836
Puhkusereserv	93 551	98 465
Haigushüvitis	2 387	4 116
Kokku tööjõukulud	1 087 606	1 100 222
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	85	91

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	12 721
Kahjum valuutakursi muutustest	9	57
Traavid, viivised ja hüvitised	108	166
Liitude liikmemaksud	3 319	3 339
Muud ostetud teenused edasimüügi eesmärgil	20 939	15 717
Muud	608	608
Kokku muud ärikulud	24 983	32 608

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-95 082	-97 095
Intressikulu kapitalirendilt	-1 375	-1 858
Kokku intressikulud	-96 457	-98 953

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	51	168
Muud finantstulud ja -kulud	-1 113	374
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 062	542

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja		790 619	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	18 479		800 926
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		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
2013	Ostud	Müügid	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	147 746		12 835

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	71 944	87 005

Seotud osapoolte vahelise ostu-ja müügitehingute puhul on tegemist teenuse ostu ja müügiga.

Lisa 25 Negatiivne käibekapital

Ettevõtte käibekapital seisuga 31.12.2014.a. oli summas 834 619 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.

Negatiivse käibekapitali suurust mõjutab ka asjaolu, et seisuga 31.12.2014.a. oli kajastatud lühiajalise laenuna investeerimislaen summas 476,0 tuhat eurot.

01.06.2015 nimetatud laen refinantseeriti ja tagasimakse tähtaega pikendati 10 aastaks.

Juhtkonna hinnangul ei põhjusta negatiivne käibekapital ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2015

aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu (registrikood: 10149335) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA LAMBOT-LEPP	Juhatuse liige	04.06.2015
KIRSTI LAMBOT	Juhatuse liige	04.06.2015
JAAK RAUDSEPP	Juhatuse liige	04.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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 arvestuspoliitikate 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 31.12.2014 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

04.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu (registrikood: 10149335) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	04.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 724 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 266
Kokku	1 751 881
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 751 881
Kokku	1 751 881

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 724 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 266
Kokku	1 751 881
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 751 881
Kokku	1 751 881

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	2066054	78.60%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	562607	21.40%	Ei

Sidevahendid

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