MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009
aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu

registrikood: 10149335

tänava/talu nimi,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Pühajärve küla
vald: Otepää vald
postisihtnumber: 67406
maakond: Valga maakond

telefon: 76 65 500
faks: 76 65 501
e-posti aadress: admin@jpk.ee
veebilehe aadress: www.pyhajarve.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE 1

Sisukord 2

Tegevusaruanne 3

Raamatupidamise aastaaruanne 5

- **Tegevjuhtkonna deklaratsioon** 5
- **Bilanss** 6
- **Kasumiaruanne** 7
- **Rahavoogude aruanne** 8
- **Omakapitali muutuste aruanne** 9
- **Raamatupidamise aastaaruande lisad** 10
  - **Lisa 1 Arvestuspõhimõtted** 10
  - **Lisa 2 Raha** 12
  - **Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed** 13
  - **Lisa 4 Nõuded ostjate vastu** 13
  - **Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad** 13
  - **Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud** 13
  - **Lisa 7 Varud** 14
  - **Lisa 8 Materiaalne põhivara** 15
  - **Lisa 9 Immateriaalne põhivara** 16
  - **Lisa 10 Kapitalirent** 17
  - **Lisa 11 Kasutusrent** 17
  - **Lisa 12 Laenukohustused** 18
  - **Lisa 13 Võlad ja ettemaksed** 18
  - **Lisa 14 Võlad töövõtjatele** 19
  - **Lisa 15 Sihtfinantseerimine** 19
  - **Lisa 16 Aktsiakapital** 19
  - **Lisa 17 Müügitulu** 20
  - **Lisa 18 Muud äritulud** 20
  - **Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused** 21
  - **Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud** 21
  - **Lisa 21 Tööjõukulud** 21
  - **Lisa 22 Muud ärikulud** 22
  - **Lisa 23 Finantstulud ja -kulud** 22
  - **Lisa 24 Tulumaks** 22
  - **Lisa 25 Seotud osapooled** 23

Tegevusaruanne

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

2009.a. oli kuues täisaasta koos tervise- ja vabaajakeskusega. Ettevõtte tegevust iseloomustavad olulisemad majandusnäitajad olid alljärgnevad:

Müük

Seoses üldise majanduskriisiga langes klientide (tava-, konverentsi- ja terviseklientid) **voodiööpäevade arv 25,6 % (50 915-lt 37 884-ni),** kuid ikkagi viidi traditsiooniliselt läbi mitmed spordi- ja kultuuriüritused (Jooks ümber Pühajärve, triatlon, kiirmaleturniir, Laulge kaasa).

Netorealisatsioon

2009.a. oli ettevõtte **netorealisatsioon 35,576 miljonit krooni ehk 28,0 %** väiksem võrreldes eelmise aastaga. Seoses globaalse majanduskriisi jätkumisega plaanime 2010.a. müügitulu eelmise aasta tasemel.

Investeeringud

2009.a. investeeris ettevõte materiaalsetesse põhivaradesse **1,7 miljonit krooni** ja immateriaalsetesse põhivaradesse **0,2 miljonit krooni**. 2010.a. teeme vaid hädavajalikke taastusinvesteeringuid hoonetesse, seadmetesse ja sisustusesse.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2009.a. lõpu seisuga **76 täisajaga** ja **30 osalise tööajaga töötajat** ning kogu tööjõukulu moodustas 13,6 miljonit krooni. **FIE lepinguga töötas 9** inimest. Ettevõtte juhatus on kolmeliikmeline ja nõukogu on kuueliikmeline. Nõukogu liikmetele tasu ja lisatasu makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused):

2007.a.	0,43
2008.a.	0,50
2009.a.	0,5

Võlakordaja (kohustused / varad):

2007.a.	0,44
2008.a.	0,41

2009.a.	0,38

Varade tootlus (puhaskasum / varad):

2007.a.	ROA = 7,3 %
2008.a.	ROA = 4,6 %
2009.a.	ROA = - 0,5 %

Omakapitali tootlus (puhaskasum / omakapital):

2007.a.	ROE = 13,1 %
2008.a.	ROE = 7,7 %
2009.a.	ROE = - 0,7 %

Juhatuse esimees **Jaak Raudsepp**

Juhatuse liige **Indrek Vähi**

Juhatuse liige **Kirsti Lambot**

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust AS Pühajärve Puhkekodu 2009.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid ;
- AS Pühajärve Puhkekodu on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Jaak Raudsepp Juhatuse esimees

Indrek Vähi Juhatuse liige

Kirsti Lambot Juhatuse liige

Bilanss
(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	514 993	1 742 704	2
Nõuded ja ettemaksed	1 299 371	2 660 203	3,4
Varud	1 080 374	1 110 603	7
Kokku käibevara	**2 894 738**	**5 513 510**	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	100 000	6
Materiaalne põhivara	96 398 785	99 457 166	8
Immateriaalne põhivara	381 098	264 010	9
Kokku põhivara	**96 779 883**	**99 821 176**	
Kokku varad	**99 674 621**	**105 334 686**	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 555 581	4 649 029	10,12
Võlad ja ettemaksed	4 281 524	6 468 215	13,14,5
Kokku lühiajalised kohustused	**5 837 105**	**11 117 244**	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	31 621 167	31 543 536	10,12
Kokku pikaajalised kohustused	**31 621 167**	**31 543 536**	
Kokku kohustused	**37 458 272**	**42 660 780**	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	12 761 000	12 761 000	16
Ülekurss	21 201 878	21 201 878	
Kohustuslik reservkapital	1 276 100	1 276 100	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 434 928	22 581 259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-457 557	4 853 669	
Kokku omakapital	**62 216 349**	**62 673 906**	
Kokku kohustused ja omakapital	**99 674 621**	**105 334 686**	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	35 576 477	49 410 654	17
Muud äritulud	1 087 597	1 194 716	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 014 226	-15 869 333	19
Mitmesugused tegevuskulud	-4 929 429	-4 983 955	20
Tööjõukulud	-13 579 878	-17 035 371	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 880 225	-5 104 704	8,9
Muud ärikulud	-236 080	-135 830	22
Ärikasum (-kahjum)	**1 024 236**	**7 476 177**	
Finantstulud ja -kulud	-1 312 974	-2 363 914	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	**-288 738**	**5 112 263**	
Tulumaks	-168 819	-258 594	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	**-457 557**	**4 853 669**	

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 024 236	7 476 177	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 880 225	5 104 704	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 305	
Kokku korrigeerimised	**4 880 225**	**5 101 399**	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 360 832	-160 018	
Varude muutus	30 228	-182 404	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 551 608	-1 174 580	
Makstud intressid	-1 175 999	-2 219 925	23
Makstud ettevõtte tulumaks	-168 819	-258 594	24
Muud rahavood äritegevusest	-51 362	21 253	
Kokku rahavood äritegevusest	**4 347 733**	**8 603 308**	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 938 933	-3 441 964	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		8 805	8
Laekunud intressid	14 386	34 759	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	**-1 924 547**	**-3 398 400**	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-3 971 381	-4 227 796	12
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 049 307	583 905	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-93 743	-93 754	10
Makstud dividendid	-635 080	-972 806	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	**-3 650 897**	**-4 710 451**	
Kokku rahavood	**-1 227 711**	**494 457**	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 742 704	1 248 247	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	**-1 227 711**	**494 457**	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	514 993	1 742 704	2

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	12 761 000	21 201 878	1 127 908	24 337 337	59 428 123
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				4 853 669	4 853 669
Makstud dividendid				-1 607 886	-1 607 886
Muutused reservides			148 192	-148 192	0
31.12.2008	12 761 000	21 201 878	1 276 100	27 434 928	62 673 906
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-457 557	-457 557
31.12.2009	12 761 000	21 201 878	1 276 100	26 977 371	62 216 349

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Pühajärve Puhkekodu 2009.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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja-kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna või kuluna.

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 järelpärimiskirju, 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 omandadtud nõudeid,kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende niminaalväärtusega (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, milleta 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 5000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1aasta, kuid mille soetusmaksumus on 1000-4999 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

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

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt kasulikust tööeast.
Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse Immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.
Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Rajatised	7
Masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid	4
Arvutid	5
Muu inventar	3
Litsentsid ja tarkvara	5

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase äärtuse summas või rendimaksete 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,kusjuuresa amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood,olenevalt sellest,kumb on lühem.Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt esmased otsekulutused 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 kajasdtatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemaid eraldi.

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 2009a oli 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul,kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.AS Pühajärve Puhkekodu käsitleb seotud osapooltena:
1. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid
2. tegev-ja kõrgemat juhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud risked 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 joosul,siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	107 510	176 024
Arvelduskontod	407 483	1 566 680
Kokku raha	**514 993**	**1 742 704**

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed
(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	468 850	1 017 438	4
Muud nõuded	830 521	1 642 765	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	**1 299 371**	**2 660 203**	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu
(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	468 850	1 165 524
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		-148 086
Kokku nõuded ostjate vastu	**468 850**	**1 017 438**
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-148 086	-190 129
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-3 509	148 086
Lootusetuks tunnistatud nõuded	151 595	42 043

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	**Maksuvõlg**
Käibemaks	90 543	163 910
Üksikisiku tulumaks	225 864	282 118
Sotsiaalmaks	503 200	617 785
Kohustuslik kogumispension	5 700	32 754
Töötuskindlustusmaksed	58 805	15 559
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	884 112	1 112 126

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud
(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	0	100 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	**0**	**100 000**

Seoses AS Otepää Golf pankroti väljakuulutamisega 2009.a. kanti maha AS Otepää Golf´i 6 A-aktsiat.

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	896 998	831 957
Müügiks ostetud kaubad	183 376	278 646
Kokku varud	**1 080 374**	**1 110 603**

Aasta inventuurid ladudes viidi läbi perioodil 01.detsember-31.detsember 2009.Varude allahindlust aruandeaastal ei toiminud.Varud on hinnatud bilansis kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil. Aruandeaastal kanti maha ladudes riknenud kaupa summas
14 544 krooni

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi-vahendid	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2007											
Soetusmaksumus	71 361	90 324 171			14 191 459	14 191 459	9 205 613	5 716 882		5 716 882	119 509 486
Akumuleeritud kulum		-8 458 724			-6 191 114	-6 191 114	-3 938 041				-18 587 879
Jääkmaksumus	71 361	81 865 447			8 000 345	8 000 345	5 267 572	5 716 882		5 716 882	100 921 607
Ostud ja parendused		1 814 603	254 153		513 128	767 281	929 983	40 254	8 496	48 750	3 560 617
Amortisatsioonikulu		-1 812 929	-12 708	-621 391	-1 174 016	-1 808 115	-1 314 380				-4 935 424
Müügid							-5 500				-5 500
Ümberklassifitseerimised		5 568 106		929 566	-863 566	66 000	3 280	-5 637 386		-5 637 386	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		5 568 106			66 000	66 000	3 280	-5 637 386		-5 637 386	0
Muud ümberklassifitseerimised				929 566	-929 566	0					
Muud muutused					-84 134	-84 134					-84 134
31.12.2008											
Soetusmaksumus	71 361	97 706 880	254 153	929 566	13 756 887	14 940 606	10 133 376	119 750	8 496	128 246	122 980 469
Akumuleeritud kulum	0	-10 271 653	-12 708	-621 391	-7 365 130	-7 999 229	-5 252 421	0		0	-23 523 303
Jääkmaksumus	71 361	87 435 227	241 445	308 175	6 391 757	6 941 377	4 880 955	119 750	8 496	128 246	99 457 166
Ostud ja parendused				42 366	39 031	81 397	124 934	1 551 097	-8 496	1 542 601	1 748 932
Amortisatsioonikulu		-2 025 804	-38 123	-127 094	-1 454 322	-1 619 539	-1 161 970				-4 807 313
31.12.2009											
Soetusmaksumus	71 361	97 706 880	254 153	971 932	13 795 918	15 022 003	10 258 310	1 670 847	0	1 670 847	124 729 401
Akumuleeritud kulum		-12 297 457	-50 831	-748 485	-8 819 452	-9 618 768	-6 414 391				-28 330 616
Jääkmaksumus	71 361	85 409 423	203 322	223 447	4 976 466	5 403 235	3 843 919	1 670 847	0	1 670 847	96 398 785

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas		
	2009	**2008**
Muu materiaalne põhivara	0	8 805
Kokku	**0**	**8 805**

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	**Lõpetamata projektid ja ettemaksed**	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	795 315		795 315
Akumuleeritud kulum	-581 659		-581 659
Jääkmaksumus	213 656		213 656
Ostud ja parendused	135 500		135 500
Amortisatsioonikulu	-85 146		-85 146
31.12.2008			
Soetusmaksumus	930 815		930 815
Akumuleeritud kulum	-666 805		-666 805
Jääkmaksumus	264 010		264 010
Ostud ja parendused	5 000	185 000	190 000
Amortisatsioonikulu	-72 912		-72 912
31.12.2009			
Soetusmaksumus	935 815	185 000	1 120 815
Akumuleeritud kulum	-739 717		-739 717
Jääkmaksumus	196 098	185 000	381 098

Immateriaalse põhivarana on kajastatud litsentsid ja tarkvaraprogrammid.Lõpetamata projektide all on kajastatud mainefilmi osamaksed.Film valmib 2010.aastal ja seejärel võetakse arvele.

Lisa 10 Kapitalirent
(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Murutraktor J Deere	21 810	21 810		
Sõiduauto Honda Civic	191 355	31 697	159 658	
Kapitalirendikohustused kokku	**213 165**	**53 507**	**159 658**	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Murutraktor J Deere	85 455	63 645	21 810	
Sõiduauto Honda Civic	221 453	30 098	191 355	
Kapitalirendikohustused kokku	**306 908**	**93 743**	**213 165**	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	293 321	293 321
31.12.2008	376 445	376 445

Kapitalirendikohustuste alusvaluutaks on EUR
Intressimäärad: Murutraktor J Deere Euribor+ 2%
Sõiduauto Honda Civic Euribor+ 0,95%

Lisa 11 Kasutusrent
(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	214 440	225 111
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	166 819	277 999
1-5 aasta jooksul	163 241	531 056

AS Pühajärve Puhkekodu on kasutusrendile võtnud 3 sõiduautot ja meelelahutusmängud.

Lisa 12 Laenukohustused
(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Swedbank	31 330 371		31 330 371		
SEB pank	1 633 212	1 502 074	131 138		
Pikaajalised laenud kokku	32 963 583	1 502 074	31 461 509		
Kapitalirendikohustused kokku	213 165	53 507	159 658		10
Laenukohustused kokku	33 176 748	1 555 581	31 621 167		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Swedpank	35 301 752	3 971 381	31 330 371		
SEB pank	583 905	583 905			
Pikaajalised laenud kokku	35 885 657	4 555 286	31 330 371		
Kapitalirendikohustused kokku	306 908	93 743	213 165		10
Laenukohustused kokku	36 192 565	4 649 029	31 543 536		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus						
	Maa	**Ehitised**	**Masinad ja seadmed**	**Muu materiaalne põhivara**	**Muud varad**	**Kokku**
31.12.2009	71 361	85 409 423	5 405 553	3 844 439	1 668 009	**96 398 785**
31.12.2008	71 361	87 435 227	6 941 377	4 880 955	128 246	**99 457 166**

Ettevõtte võlakohustuste alusvaluutaks on EUR.

Laenude tagatisteks on AS Pühajärve Puhkekodu panditud varad järgmised:
*Swedpangast võetud pikaajalise laenu tagatiseks on hüpoteek hoonestatud SÕJATAMME kinnistule summas 50 450 000.-krooni.Laenu intressimäär 6-kuu euribor+1,9%
*SEB pangast võetud arvelduskrediiti summas 1 001 382 krooni tagatiseks on kommertspant summas 1 300 000.-krooni.Laenu intressimäär ühe kuu euribor+3,75% aastas.
*SEB pangast võetud arvelduslaenu summas 631 830 krooni(maksimaalne limiit 1 001 382 krooni) tagatiseks on hoonestatud SÕJATAMME kinnistule summas 2 600 000.-krooni.Laenu intressimäär kuue kuu euribor+4.25% aastas.
Laenude tagatiseks oleva vara raamatupidamislik jääkväärtus seisuga 31.12.2009 oli 85 649 601 krooni.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed
(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 582 042	1 892 457	
Võlad töövõtjatele	1 085 425	1 497 941	14
Maksuvõlad	884 112	1 112 126	5
Muud võlad	75 928	815 877	
Saadud ettemaksed	654 017	1 149 814	
Kokku võlad ja ettemaksed	**4 281 524**	**6 468 215**	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele
(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Palga võlgnevus	588 066	780 934
Puhkusereservi kohustus	497 359	717 007
Kokku võlad töövõtjatele	**1 085 425**	**1 497 941**

Lisa 15 Sihtfinantseerimine
(kroonides)

Netomeetod		
	31.12.2009 Saadud	**31.12.2009 Tagastatud**
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Koolitus	282 400	
Turundus	387 106	
Tehnoloogiline analüüs	91 200	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	760 706	
Kokku sihtfinantseerimine	760 706	

2008.aastal alustati EAS´i sihtfinantseerimise raames koolitust summas 467 800 krooni ja turundust summas 2 939 666 krooni,mida toetatakse 50% ulatuses.
2009.aastal lisandus EAS´i sihtfinantseerimise raames:
1.Koolitusprogramm summas 97 000 krooni,mida toetatakse 50% ulatuses.
2.AS PP tehnoloogiline analüüs ja strateegia projekt 182 400 krooni,mida toetatakse 50% ulatuses.
Koolituskulusid on tehtud kokku 564 800 krooni ja sellest 50% 282 400 krooni on finantseeritud 2009.aastal.
Turunduskulusid on tehtud kokku 1 340 524 krooni ja sellest 50% 670 262 kroonist on finantseeritud 387 106 krooni.
Tehnoloogilise analüüsi ja strateegia projekt summas 182 400 krooni finantseeriti 50% ulatuses summas 91 200 krooni.

Lisa 16 Aktsiakapital
(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	12 761 000	12 761 000
Aktsiate arv (tk)	12 761	12 761
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

AS Pühajärve Puhkekodu põhikirja järgi on Seltsi miinimumkapital 5 000 000(viis miljonit)krooni ja maksimumkapital 20 000 000 (kakskümmend miljonit) krooni.

Lisa 17 Müügitulu
(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	**2008**
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 117 688	40 544 567
Soome	4 556 637	7 221 912
Rootsi	1 688 058	1 039 620
Läti	125 895	208 575
Saksamaa	58 049	2 700
Leedu	14 235	72 240
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	**35 560 562**	**49 089 614**
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	15 915	321 040
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	**15 915**	**321 040**
Kokku müügitulu	**35 576 477**	**49 410 654**
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	**2008**
Toitlustuse müügitulu	14 491 443	19 894 853
Majutusteenuse müügitulu	12 172 570	16 101 793
Vabaajakeskuse müügitulu	4 792 318	6 427 154
Raviteenuse müügitulu	3 914 022	6 641 971
Ruumide rentimisest tulu	187 784	319 692
Telefoniteenuste müügitulu	18 340	25 191
Kokku müügitulu	**35 576 477**	**49 410 654**

Lisa 18 Muud äritulud
(kroonides)

	2009	**2008**
Kasum materiaalse põhivara müügist		3 305
Tulu sihtfinantseerimisest	585 506	500 376
Kasum valuutakursi muutustest	51 304	73 789
Trahvid, viivised ja hüvitised	23	152 650
Saadud toetust	16 090	
Muud	434 674	464 596
Kokku muud äritulud	**1 087 597**	**1 194 716**

Rida "Muud" sisaldab ostetud teenuseid edasimüügi eesmärgil.

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused
(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	4 146 622	5 612 403
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 531 107	1 986 595
Energia	1 588 313	1 685 683
Elektrienergia	1 137 995	1 094 241
Soojusenergia	450 318	591 442
Transpordikulud	165 577	189 694
Vesi ja kanalisatsioon	536 549	537 163
Majanduskulud	4 039 074	5 850 494
Muud	6 984	7 301
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	**12 014 226**	**15 869 333**

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud
(kroonides)

	2009	2008
Energia	324 507	287 885
Elektrienergia	151 960	121 207
Kütus	172 547	166 678
Mitmesugused bürookulud	319 191	364 602
Lähetuskulud	24 951	23 790
Koolituskulud	126 472	179 224
Riiklikud ja kohalikud maksud	28 200	26 807
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 509	190 129
Turustuskulud	1 554 070	1 574 137
Juhtimiskulud	1 484 655	576 159
Halduskulud	1 046 638	1 741 072
Muud	17 236	20 150
Kokku mitmesugused tegevuskulud	**4 929 429**	**4 983 955**

Lisa 21 Tööjõukulud
(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	9 330 044	11 710 881
Sotsiaalmaksud	3 400 426	4 215 847
Puhkusereserv	849 408	1 108 643
Kokku tööjõukulud	**13 579 878**	**17 035 371**

Lisa 22 Muud ärikulud
(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	5 479	2 144
Trahvid, viivised ja hüvitised	523	
Liitude liikmemaksud	64 051	78 819
Muud ostetud teenused edasimüügi eesmärgil	161 027	52 809
Muud	5 000	2 058
Kokku muud ärikulud	**236 080**	**135 830**

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud
(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-100 000	-200 000
Intressitulud	897	2 477
Intressikulud	-1 175 999	-2 219 925
Intressikulu laenudelt	-1 165 587	-2 208 142
Intressikulu kapitalirendilt	-10 412	-11 783
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	19 537	38 084
Muud finantstulud ja -kulud	-57 409	15 450
Kokku finantstulud ja -kulud	**-1 312 974**	**-2 363 914**

Lisa 24 Tulumaks
(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	635 080	168 819
Kokku	635 080	168 819

2008.aastla välja kuulutatud dividendid summas 1 607 886 krooni väljamakstav osa 2008.aastal oli 972 806 krooni.Ülejäänud summa 635 080 krooni maksti välja 31.märtsiks 2009.a.Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu 2008.a. summas 258 594 krooni, 2009.a.summas 168 819 krooni.
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2009 moodustas 27 077 371 krooni.

Alates 01.jaanuar 2010 on võimalik omanikele väljamaksta netodividendidena 21 391 123 krooni,millega kaasneks tulumaksu kulu 5 686 248 krooni.Alates 01.jaanuar 2008 kehtib tulumaksumäär 21/79 netodividendi summast.

Lisa 25 Seotud osapooled

(kroonides)

Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	**Kohustused**	**Nõuded**	**Kohustused**
Emaettevõtja	0			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		263 347	393 363	171 775

	2009		2008	
	Tulud	**Kulud**	**Tulud**	**Kulud**
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	165 532	2 437 347	408 160	1 683 022

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	**2008**
Arvestatud tasu	911 944	1 151 793

Juhatuse ja nõukogu liikmetele lepingu lõppemisel soodustusi ja muid kompensatsioone ettenähtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu (registrikood: 10149335) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRSTI LAMBOT	Juhatuse liige	31.05.2010
JAAK RAUDSEPP	Juhatuse liige	31.05.2010
INDREK VÄHI	Juhatuse liige	31.05.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu aktsionäridele

Olen auditeerinud aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne,mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Vandeaudiitori kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et olen vastavuses eetikanõuetega ning et planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Anu Harak
Vandeaudiitori number 270
AT Audiko OÜ
Tegevusloa number 134
Raua 2-27, 50104 TARTU
Vandeaudiitori aruande kuupäev: 01.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu (registrikood: 10149335) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	01.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek
(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 434 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-457 557
Kokku	**26 977 371**
Katmine	
Kokku	**26 977 371**

Kahjumi katmise otsus
(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 434 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-457 557
Kokku	**26 977 371**
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 977 371
Kokku	**26 977 371**

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	**55101**	**26870137**	**75.53%**	**Jah**
Füüsilise heaoluga seotud teenindus	**9604**	**4792318**	**13.47%**	**Ei**
Sanatooriumide ravitegevus	**86905**	**3914022**	**11.00%**	**Ei**

Sidevahendid

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