

27. 06. 2008

25 lk 85312

cll

AS PÜHAJÄRVE PUHKEKODU
MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus:	01.01.2007
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2007
Ärinimi:	AS Pühajärve Puhkekodu
Registrikood:	10149335
Küla/alev/alevik/linn:	Pühajärve küla
Vald:	Otepää vald
Maakond:	Valgamaa
Telefon:	76 65 500
Faks:	76 65 501
E-mail:	pijk@pijk.ee
Interneti koduleht:	www.pyhayarve.com





SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3-4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	5
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
BILANSS	6
KASUMIARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAHAVOO ARUANNE	9
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	10-12
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Kapitalirent ja kasutusrent	16
Lisa 9 Laenukohustused	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Maksuvõlad	18
Lisa 12 Muud võlad	18
Lisa 13 Aktsiakapital	18
Lisa 14 Müügitulu tegevusalade lõikes	19
Lisa 15 Muud äritulud	19
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 16 Muud ärikulud	20
Lisa 17 Finantstulud ja-kulud	20
Lisa 18 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 19 Laenude tagatised ja panditud varad	20
Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega	21
Lisa 21 Bilansivälised varade ja kohustused	21
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	22
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	23
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006.a Majandusaasta aruandele	24



JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

2007.a. oli neljas täisaasta koos tervise- ja vabaajakeskusega. Ettevõtte tegevust iseloomustavad olulisemad majandusnäitajad olid alljärgnevad:

Müük

Seoses eelnevaga ja ettevõtte aktiivse müügitööga saavutasime klientide (tava-, konverentsi- ja tervisekliendid) voodiööpäevade **kasvuks 0,7 %** (54 710-lt 55 083-ni). Viidi edukalt läbi **10. Rahvusvaheline Tervisespordi Olümpiaad** ning mitmed siseriiklikud spordi- ja kultuuriüritused.

Netorealisatsioon

2007.a. oli ettevõtte **netorealisatsioon 51,302 miljonit krooni** ehk 13% suurem võrreldes eelmise aastaga. 2008.a. plaanime müügitulu kasvuks ca **4 %** ja seda peamiselt olemasolevate teenuste müügitulu kasvu arvelt.

Investeeringud

2007.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse **8,3 miljonit krooni**, sh. hoonetesse 4,5 miljonit krooni, seadmetesse 1,5 miljonit krooni, sisustuse ja inventari soetamiseks 1,3 miljonit krooni ja territooriumi korrastamiseks 1,0 miljonit krooni ning immateriaalsetesse põhivaradesse 0.1 miljonit krooni.

2008.a. on kavas investeerida ca **6,0 miljonit krooni**, s.h. territooriumi korrastamisse 0,5 miljonit krooni, hoonetesse, seadmetesse ja sisustusesse ligikaudu 5,5 miljonit krooni.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2007.a. lõpu seisuga **98 põhikohaga** ja 32 osalise tööajaga töötajat ning kogu tööjõukulu moodustas 17,1 miljonit krooni. FIE lepinguga töötas 9 inimest. Ettevõtte juhatus on kolmeliikmeline ja nõukogu on kuueliikmeline. Nõukogu liikmete tasu ja lisatasu makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused):

- 2005.a. 1,20
- 2006.a. 0,43
- 2007.a. 0,43
-

Võlakordaja (kohustused / varad):

- 2005.a. 0,48
- 2006.a. 0,48
- 2007.a. 0,44



Varade tootlus (puhaskasum / varad):

- 2005.a. ROA = 7,9 %
- 2006.a. ROA = 8,0 %
- 2007.a. ROA = 7,3 %

Omakapitali tootlus (puhaskasum / omakapital):

- 2005.a. ROE = 15,1 %
- 2006.a. ROE = 15,3 %
- 2007.a. ROE = 13,1 %

Juhatuse esimees

Jaak Raudsepp

Juhatuse liige

Indrek Vähi

Juhatuse liige

Kirsti Lambot

Juhatuse esimees



Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Äriühingu Pühajärve Puhkekodu aktsiaselts juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva **31.12.2007.a.** ja aruande koostamispäeva **23.04.2008.a.** vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatuse hinnangul on äriühing Pühajärve Puhkekodu aktsiaselts jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatuse esimees

Jaak Raudsepp

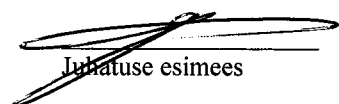
Juhatuse liige

Indrek Vähi

Juhatuse liige

Kirsti Lambot

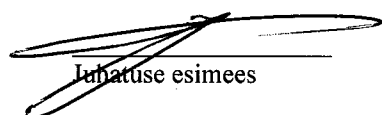
Pühajärve, 23. aprill 2008.a.


Juhatuse esimees



BILANSS

(kroonides)	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	1 248 247	964 815
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3	1 800 846	1 276 248
Muud lühiajalised nõuded	3	671 431	756 720
Ettemaksed teenuste eest	3	27 908	84 870
Nõuded ja ettemaksed kokku	3	2 500 185	2 117 838
Varud	4	928 199	875 537
Käibevara kokku		4 676 631	3 958 190
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	300 000	300 000
Materiaalne põhivara	6	100 921 606	97 340 380
Immateriaalne põhivara	7	213 656	191 515
Põhivara kokku		101 435 262	97 831 895
VARAD KOKKU		106 111 893	101 790 085
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9	3 868 850	3 887 373
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	10	2 343 283	1 835 782
Võlad töövõtjatele	10	1 599 557	1 495 063
Maksuvõlad	11	1 420 737	980 558
Muud võlad	12	172 265	148 157
Saadud ettemaksed	10	1 471 871	908 431
Võlad ja ettemaksed kokku		7 007 713	5 367 991
Lühiajalised kohustused kokku		10 876 563	9 255 364
Pikaajalised laenukohustused	9	35 301 752	39 109 548
Muud pikaajalised kohustused	9	505 455	146 509
Pikaajalised kohustused kokku		35 807 207	39 256 057
KOHUSTUSED KOKKU		46 683 770	48 511 421
Omakapital			
Aktisia/osakapital	13	12 761 000	12 761 000
Ülekurss		21 201 878	21 201 878
Kohustuslik reservkapital		1 127 908	718 983
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum		16 579 992	10 418 304
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		7 757 345	8 178 499
OMAKAPITAL KOKKU		59 428 123	53 278 664
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		106 111 893	101 790 085

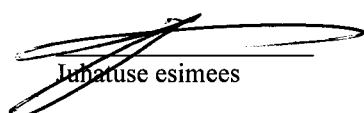

Juhatuse esimees



KASUMIARUANNE

(kroonides)

	Lisa	2007	2006
Müügitulu	14	51 302 419	45 391 149
Muud äritulud	15	681 789	1 897 187
Kaubad, toore, materjal ja teenused	16	-15 911 692	-14 605 940
Mitmesugused tegevuskulud	16	-3 659 519	-4 468 658
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-12 818 795	-9 337 499
Sotsiaalmaks		-4 253 166	-4 341 571
Tööjõu kulud kokku		-17 071 961	-13 679 070
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6.-7	-4 785 566	-3 947 465
Muud ärikulud	16	-340 795	-634 421
Ärikasum (-kahjum)		10 214 675	9 952 782
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	17	-2 078 481	-1 528 904
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest	17	60 816	52 696
Muud finantstulud ja -kulud	17	13 841	6 863
Finantstulud ja -kulud kokku		-2 003 824	-1 469 345
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		8 210 851	8 483 437
Tulumaks	13	-453 506	-304 938
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		7 757 345	8 178 499


Lühituse esimees

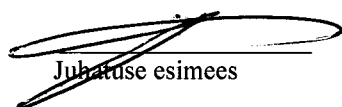


OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Aktsia- kapital	Üle- kurss	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Aruande -aasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12. 2005.a	12 761 000	21 201 878	370 710	4 822 004	6 965 453	46 121 045
Kohustusliku reservkapitali suurendamine			348 273	6 617 180	-6 965 453	0
Makstud dividendid				-1 020 880		-1 020 880
Aruandeaasta kasum					8 178 499	8 178 499
Saldo seisuga 31.12. 2006.a	12 761 000	21 201 878	718 983	10 418 304	8 178 499	53 278 664
Kohustusliku reservkapitali suurendamine			408 925	7 769 574	-8 178 499	0
Makstud dividendid				-1 607 886		-1 607 886
Aruandeaasta kasum					7 757 345	7 757 345
Saldo seisuga 31.12.2007	12 761 000	21 201 878	1 127 908	16 579 992	7 757 345	59 428 123

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisas 13

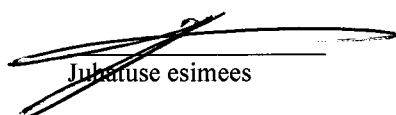

Juhatusesimees



RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudmeetodil)

(kroonides)

	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		10 214 675	9 952 782
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6.-7.	4 785 566	3 947 465
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		14 511	3 385
Nõuded ostjate vastu		-524 598	-154 062
Varude muutus		-52 662	-4 489
Maksude tagasinõuded		0	262 005
Ettemaksed teenuste eest		56 962	16 058
Muud lühiajalised nõuded		85 289	259 142
Ostjate ettemaksed		563 440	398 610
Võlad tarnijatele		507 501	-2 082 222
Maksuvõlad		440 179	260 605
Viitvõlad		128 602	327 399
Makstud intressid		-2 078 481	-1 510 005
Makstud ettevõtte tulumaks		-453 506	-304 938
Makstud laenulepingute tasud		-18 087	-29 668
Kasum valuuta müügist		60 816	52 696
Kokku rahavood äritegevusest		13 730 207	11 394 763
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	-8 349 155	-21 823 936
Materiaalse põhivara müük		55 618	5 085
Immateriaalse põhivara soetus	7	-109 907	-83 075
Intresside laekumine pangast		31 928	36 531
Antud laenude tagasimaksed	3	0	2 200 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-8 371 516	-19 665 395
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud pikaajalist laenu		0	8 003 376
Saadud pikaajaliste laenude tagasimaksed	9	-3 362 870	-249 998
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	8	-104 503	-144 502
Makstud dividendid	13	-1 607 886	-1 020 880
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-5 075 259	6 587 996
Rahavood kokku		283 432	-1 682 636
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		964 815	2 647 451
Raha ja raha ekvivalentide muutus		283 432	-1 682 636
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 248 247	964 815


Juhatus esimees



LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Pühajärve Puhkekodu 2007.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.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

B. 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, tuleb kanda kuludesse. Iga arve laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui on alustatud võla sissenõudmist (nt. saadetud järelepärimiskirju, millele pole vastatud) või kui ostja vastu on algatatud pankrotimenetlus, tuleb ostja arve lugeda ebatõenäoliselt laekuvaks. Kui nõue muutub lootusetuks, kantakse võlg maha ostjate võlast. Nõue on lootusetu siis kui võla sissenõudmine ei ole majanduslikult otstarbekas või ei saa seda teha (nt. ostja pankrotistumise korral või võlgniku mitteleidmise korral).

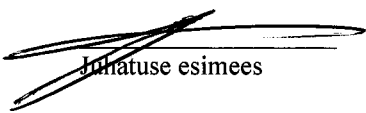
C. Muud nõuded

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

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

D. 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.


Lühituse esimees



E. 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 materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on mahaarvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

* Maa	0%
* Kunstiväärtused	0%
* Ehitised ja rajatised	1-15%
* Masinad ja seadmed	5-20%
* Transpordivahendid	15-25%
* Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20-50%

F. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse Immateriaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

• Ostetud litsentsid, tarkvara	20%
--------------------------------	-----

G. Kapitalirendid

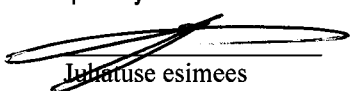
Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või 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, kusjuures 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.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

H. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning mud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis


Juhituse esimees



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 kuuluvas summas.

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

I. 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 ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

J. Tehingud välisvaluutas 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.

K. Tulude arvestus

Tulu 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.

L. Ettevõtte tulu maksustamine

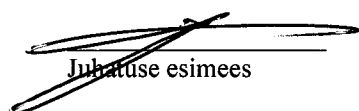
Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks 2007a oli 22/78. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei 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.

M. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapitali moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.


Juhatus esimees



Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	126 155	232 263
Pangakontod	1 122 092	732 552
Raha kokku	1 248 247	964 815

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	1 800 846	1 276 248
s.h ostjatelt laekumata arved	1 800 846	1 359 833
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-87 619
Aruandeperioodil bilansist välja kantud	0	4 034
Muud lühiajalised nõuded	671 431	756 720
s.h. Avatud arved	414 607	336 551
muud nõuded	32 391	97 905
Ettemaksed teenuste eest	27 908	84 870
Nõuded ja ettemaksed kokku	2 500 185	2 117 838

Eelmisel aruande perioodil ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuded summas 87 619 krooni kanti aruandeaastal bilansist välja. Aruandeaastal hinnati lootusetuks ja kanti Kuludesse nõudeid summas 22 131 krooni.

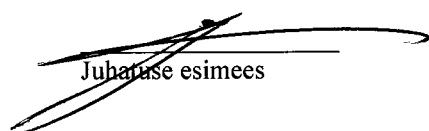
Lisa 4 Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Materjalid	280 077	307 058
Tooraine ja müügiks ostetud kaubad	648 122	568 479
Varud kokku	928 199	875 537

Aasta inventuurid ladudes viidi läbi perioodil 01.november-31.detsember 2007. Varude allahindlust aruandeaastal ei toimunud. Varud on hinnatud bilansis kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil. Aruandeaastal kanti maha ladudes riknenud kaupa summas 7 142 krooni

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

		31.12.2007	31.12.2006
AS Otepää Golf	6 A-aktsiat	300 000	
AS Otepää Golf	1 C-aktsia		300 000
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		300 000	300 000

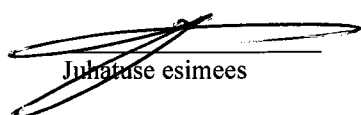

Juhatuses esimees



Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised ja rajatised	Masina- ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettevõetused	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005						
Soetusmaksumus	71 361	69 290 705	10 668 649	6 644 741	3 832 389	90 507 845
Akumuleeritud kulum	0	-5 342 250	-3 291 134	-2 523 935	0	-11 157 319
Jääkmaksumus	71 361	63 948 455	7 377 515	4 120 806	3 832 389	79 350 526
2006. a toimunud muutused						
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	222 560	1 242 434	1 388 734	18 970 208	21 823 936
Ümberklassifitseerimine		18 457 127	78 773		-18 535 900	
Müük ja mahakandmised	0	0	-91 054	-377 230	0	-468 284
Amortisatsioonikulu	0	-1 354 751	-1 541 595	-929 267	0	-3 825 613
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum			83 159	376 656		459 815
Saldo seisuga 31.12.2006						
Soetusmaksumus	71 361	87 970 392	11 898 802	7 656 245	4 266 697	111 863 497
Akumuleeritud kulum	0	-6 697 001	-4 749 570	-3 076 546	0	-14 523 117
Jääkmaksumus	71 361	81 273 391	7 149 232	4 579 699	4 266 697	97 340 380
2007. a toimunud muutused						
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	154 030	1 456 621	1 359 994	5 378 510	8 349 155
Ümberklassifitseerimine		2 199 749	1 254 711	473 865	-3 928 325	0
Müük ja mahakandmised	0	0	-418 675	-284 491	0	-703 166
Amortisatsioonikulu	0	-1 761 723	-1 790 091	-1 145 986	0	-4 697 800
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum			348 547	284 491		633 038
Saldo seisuga 31.12.2007						
Soetusmaksumus	71 361	90 324 171	14 191 459	9 205 613	5 716 882	119 509 486
Akumuleeritud kulum	0	-8 458 724	-6 191 114	-3 938 041	0	-18 587 879
Jääkmaksumus	71 361	81 865 447	8 000 345	5 267 572	5 716 882	100 921 607

AS Pühajärve Puhkekodu väheväärtuslikuks varaks loetakse inventari maksumusega 1000-4999 krooni, mille kohta peetakse raamatupidamises koguselist arvestust. 2007.a. soetati väheväärtuslikku inventari 132 902 krooni ulatuses, aastal 2006 soetati 310 957 krooni eest.

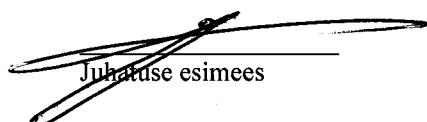

Juhatusesimees



Lisa 7 Immateriaalne põhivara

	Ostetud tarkvara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	638 608	638 608
Akumuleeritud kulum	-408 316	-408 316
Jääkmaksumus	230 292	230 292
2006. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	83 075	83 075
Mahakandmised	-36 275	
Amortisatsioonikulu	-121 852	-121 852
Mahakantud põhivara kulum	36 275	
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	685 408	685 408
Akumuleeritud kulum	-493 893	-493 893
Jääkmaksumus	191 515	191 515
2007. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	109 907	109 906
Amortisatsioonikulu	-87 766	-87 766
Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksumus	795 315	795 315
Akumuleeritud kulum	-581 659	-581 659
Jääkmaksumus	213 656	213 656

Immateriaalse põhivarana on kajastatud litsentsid ja tarkvara programmid.


Juhatusesimees



Lisa 8 Kapitalirent ja kasutusrent

Kapitalirendi kohustused

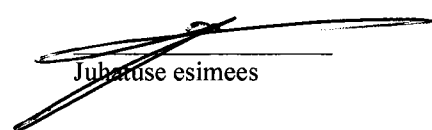
	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	696 975	696 975
Kulum 2006	139 392	139 392
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	367 872	367 872
Jääkmaksumus 31.12.2006	329 103	329 103
Tasuti põhimakseid 2006	144 502	144 502
Tasuti intresimakseid 2006	18 574	18 574
Soetusmaksumus 31.12.2007	696 975	696 975
Kulum 2007	124 392	124 392
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	492 264	492 264
Jääkmaksumus 31.12.2007	204 711	204 711
Tasuti põhimakseid 2007	104 503	104 503
Tasuti intressimakseid 2007	11 733	11 733
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	61 054	61 054
maksetähtajaga üle 1 aasta	85 455	85 455
Intressimäärad: Murutraktor	Euribor+2%	
Minilaadur	Euribor+3,2%	

AS Pühajärve Puhkekodu rentis 2007.a. kapitalirendi korras minilaadurit ja murutraktorit.
Minilaaduri kapitalirent lõppes 01.07.2007.a.

Kasutusrent

	Masinad ja seadmed	
Tasutud	2007	2006
	287 208	266 853
Maksetähtajaga kuni 1aasta	315 504	263 808
1-5 aastat	698 017	302 399

AS Pühajärve Puhkekodu on kasutusrendile võtnud 5 sõiduautot ja meelelahutusmängud.


Juhatuse esimees



Lisa 9 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2007	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressi-mää
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud pikaajalised laenud	420 000	0	420 000		30.06.2010	6,00%
Pikaajalised pangalaenud	39 109 548	3 807 796		35 301 752		
s.h Hansapank	39 109 548	3 807 796		35 301 752	2011.a.	euribor+0.8%
s.h. SEB pank	0					
Kapitalirendikohustused	146 509	61 054	85 455			euribor+2-3%
Laenukohustused kokku	39 676 057	3 868 850	505 455	35 301 752		

	Saldo 31.12.2006	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressi-mää
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud pikaajalised laenud	420 000	420 000	0		30.06.2007	6,0%
Pikaajalised pangalaenud	42 472 424	3 362 876		39 109 548		
s.h. Hansapank	42 472 424	3 362 876		39 109 548	2011.a.	euribor+0,8%
s.h. SEB pank	0	0				
Kapitalirendikohustused	251 006	104 497	146 509			euribor+2-3%
Laenukohustused kokku	43 143 430	3 887 373	146 509	39 109 548		

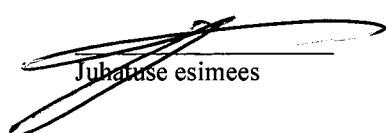
Kõik ettevõtte võlakohustused on ülal toodud lisas kajastatud Eesti kroonides.
Informatsioon võlakohustuste tagatise kohta on ära toodud lisas 19

AS-i Pühajärve Puhkekodu on alates 01.08. 2007.a.tähtajatult avatud SEB pangas arvelduslaenu
limiit summas 1milj.- eek'i

AS-i Pühajärve Puhkekodu ja OÜ-u Valga Group vahel sõlmitud laenulepingu alusel laenu kohustuse
tagasimakset pikendati aastani 2010.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	2 343 283	1 835 782
Võlad töövõtjatele	1 599 557	1 495 063
Maksuvõlad (lisa 11)	1 420 737	980 558
Muud võlad (lisa 12)	172 265	148 157
Saadud ettemaksed	1 471 871	908 431
Võlad ja ettemaksed kokku	7 007 713	5 367 991


Juhatus esimees



Lisa 11 Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2007 Maksuvõlg	31.12.2006 Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 678	0
Käibemaks	175 637	80 569
Üksikisiku tulumaks	401 720	281 531
Sotsiaalmaks	790 429	575 730
Kohustuslik kogumispension	34 105	28 426
Töötuskindlustusmaks	16 168	14 302
Maamaks		
Kokku maksuvõlad	1 420 737	980 558

Lisa 12 Muud võlad

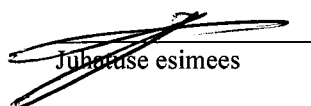
	Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 31.12.2006	Saldo 31.12.2007	Tasutud jaan.2007	Jaan.08
Intressivõlad	148 157	172 265	148 157	172 265
Kokku	148 157	172 265	148 157	172 265

Lisa 13 Aktsiakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Aksia/osakapital (kroonides)	12 761 000	12 761 000
Aktsiate/osade arv (tk)	12 761	12 761
Aktsiate/osade nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

2007. aastal kuulutati välja ja maksti dividende summas 1 607 886 krooni (2006.aastal 1 020 8800 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 453 506 krooni (2006.aastal summas 304 938.-krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 16 579 992.- (31.detsember 2006: 10 418 304.-) krooni.Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 välja makstud neto dividendi summast(kuni 31.detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78)netodividendina väljamakstavalt summat.


Juhatusesimees



Lisa 14 Müügitulu tegevusalade lõikes

AS Pühajärve Puhkekodu müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Toitlustuse müügitulu	21 709 096	19 166 709
Majutusteenuse müügitulu	16 427 432	14 343 289
Vabaajakeskuse müügitulu	5 428 924	4 892 317
Raviteenuse müügitulu	7 298 346	6 586 915
Ruumide rentimisest tulu	404 786	364 014
Telefoniteenuse müügitulu	33 835	37 905
Kokku	51 302 419	45 391 149

EMTAK registri tegevusalade loetelu järgi kuulub AS Pühajärve Puhkekodu gruppi majutus ja toitlustus kood 55101 "Hotellid"

Lisa 15 Muud äritulud

	2007	2006
Tulu publi mängude müügist	154 819	133 102
Tulu sihtfinantseerimisest (lisa18)	0	671 254
Tulu toetustest	19 688	27 762
Tulu põhivara müügist	0	5 085
Kahjude hüvitus, saadud viivised	0	451 456
Kasum valuutakursi muutustest	56 921	47 449
Muud äritulud (ostetud teenused edasimüügi eesmärgil)	450 361	561 079
Muud äritulud kokku	681 789	1 897 187

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Tooraine ja materjal	5 816 285	5 197 466
Kaubad müügiks	2 224 775	1 884 982
Ravivahendite kulu	437 449	425 054
Elekter, küte ja vesi	2 047 659	1 835 034
Majanduskulud	5 367 314	5 195 631
Muud kulud	18 210	67 773
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	15 911 692	14 605 940

Mitmesugused tegevuskulud

	2007	2006
Turustuskulud	1 302 390	1 914 269
Juhtimiskulud	1 068 853	1 024 350
Lootusetud võlad	22 131	87 618
Halduskulud	1 158 969	1 363 652
Üldise elektri kulud	75 310	54 248
Muud kulud	31 866	24 521
Muud tegevuskulud kokku	3 659 519	4 468 658

Juhataja esimees



Muud ärikulud

	2007	2006
Kahjum valuutakursi muutusest	4 794	17 608
Viivised ja trahvid	14 503	201
Kahjum põhivara likvideerimisest	0	8 469
Kahjum põhivara müügist	14 511	0
Muud ostetud teenused edasimüügi eesmärgil	249 021	561 108
Liitude liikmemaksud	54 880	42 919
Muud ärikulud	3 086	4 116
Muud ärikulud kokku	340 795	634 421

Lisa 17 Finantstulud ja-kulud

	2007	2006
Intressikulud	-2 078 481	-1 528 904
Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	60 816	52 696
Muud finantstulud ja- kulud	13 841	6 863
Finantstulud ja-kulud kokku	-2 003 824	-1 469 345

Lisa 18 Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude finantseerimine	2007	2006
Kasutamata jääk perioodi alguseks	0	892 256
Saadud Ettevõtluse Arenduse Sihtasutusest	179 810	1 029 844
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna	0	671 254
Tuluna kajastatud toetus kokku	0	671 254

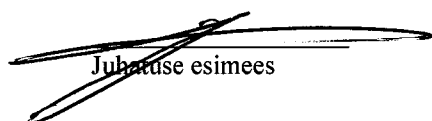
2007.a.toimus EAS-turundustoetuse lõplik laekumine AS'le Pühajärve Puhkekodu.

Lisa 19 Laenude tagatised ja panditud varad

Hansapangast võetud laenude tagatiseks on AS Pühajärve Puhkekodu pantinud järgmised varad:

*Hüpoteek hoonestatud SÕJATAMME kinnistule summas 35 950 000.- krooni

SEB pangast võetud arvelduslaenu tagatiseks on kommertspant summas 1 300 000.- krooni


Juhatus esimees



Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega

AS Pühajärve Puhkekodu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

1. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid

Tehingud seotud osapooltega:	2007 ostud	2006 ostud
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	2 079 880	1 746 721
Teenuste ost kokku	2 079 880	1 746 721
	2 007 müügid	2 006 müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	331 671	152 351
Müügid kokku	331 671	152 351

Saldod seotud osapooltega

	31.12.2007	31.12.2006
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	7 830	38 495
Lühiajalised nõuded kokku	7 830	38 495
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	135 288	554 704
Lühiajalised kohustused kokku	135 288	554 704
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	420 000	420 000
Pikaajalised kohustused kokku	420 000	420 000

Lisa 21 Bilansivälised varad ja kohustused

Vara omanik	2007	2006
AS Valga Group-meelelahutusmängud	165 000	165 000
AS Saku Õlletehas-inventar	40 000	40 000
AS Coca-Cola Joogid-inventar	5 000	5 000
OÜ 6PO-inventar	21 776	21 776
AS Hansa Liising-sõiduaudod	953 521	1 277 966
KOKKU	1 185 297	1 509 742

Juhatuse esimees

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS Pühajärve Puhkekodu aktsionäridele

Olen auditeerinud AS Pühajärve Puhkekodu raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, 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 6 kuni 21 on kaasatud minu poolt identifitseerituna käesolevale järeldusotsusele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse 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.

Audiitori kohustused

Audiitori kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime 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 audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor 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, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Arvan, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Pühajärve Puhkekodu finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

28.aprill 2008.a.



Anu Harak
Vannutatud audiitor



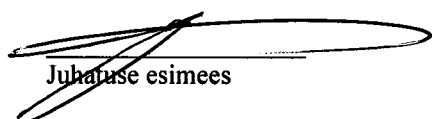
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	16 579 992	krooni
• 2007.a. puhaskasum	7 757 345	krooni

AS Pühajärve Puhkekodu juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2007.a. puhaskasum summas 7 757 345 krooni alljärgnevalt:

○ Kanda kohustuslikku reservkapitali (1,9 %)	148 192	krooni
○ Maksta dividendideks (126 EEK/aktsia)	1 607 886	krooni
○ Kanda jaotamata kasumisse	6 001 267	krooni

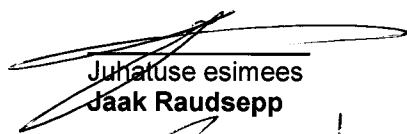
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande Kinnitamist	22 581 259	krooni
--	-------------------	---------------


Juhatusesimees

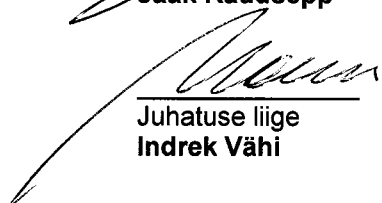


Juhatus ja nõukogu allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele

AS Pühajärve Puhkekodu 2007.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt *27. mai* 2008 otsusega, allkirjastamine *27. mai* 2008:



Juhatusesimees
Jaak Raudsepp



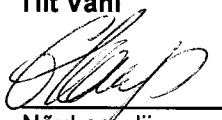
Juhatusesimees
Indrek Vähi



Juhatusesimees
Kirsti Lambot



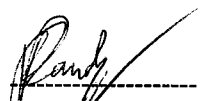
Nõukogu esimees
Tiit Vähi



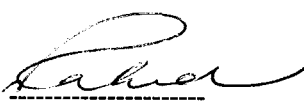
Nõukogu liige
Evelin Karp



Nõukogu liige
Ronald Vähi



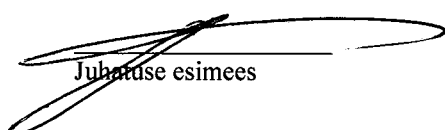
Nõukogu liige
Raul Raudsepp



Nõukogu liige
Inna Rahendi



Nõukogu liige
Arno Anton



Juhatusesimees

AS Pühajärve Puhkekodu

Lisa(üle 10% omavaid aktsiaid)

1. Aktsionäri nimi:

aadress:

reg.nr.

aktsia liik ja nimiväärtus:

aktsiate arv:

aktsia märkimise ja omandamise aeg:

aktsiatähti väljastatud ei ole

OÜ Adacta

Tallinn, Suur-Karja 5

10341374

nimeline aktsia 1000.-EEK

8 752 aktsiat

1998.a.

2. Aktsionäri nimi:

aadress:

reg.nr.

aktsia liik ja nimiväärtus:

aktsiate arv:

aktsia märkimise ja omandamise aeg:

aktsiatähti väljastatud ei ole

Eesti Ametiühingute Keskliit

Tallinn 10119 Pärnu mnt.41A

80115195

nimeline aktsia 1000.-EEK

3 190 aktsiat

1998.a.