

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu

registrikood: 10149335

tänavatalu nimi, Sõjatamme/2
maja ja korteri number:

küla: Pühajärve küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 67414

telefon: +372 7665500

faks: +372 7665501

e-posti aadress: pjpk@pjpk.ee

veebilehe aadress: www.pyhajarve.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Pühajärve Puhkekodu AS on looduslikult kaunis kohas Pühajärve kaldal asuv spaahotell, mis pakub klientidele majutusteenuse kõrval ka taastava iseloomuga raviteenuseid ja mitmesuguseid heaoluteenuseid.

Müük

2019. a. suurenes ettevõtte müügitulu 2,91 miljoni euroni ehk kasv 0,04 miljonit eurot (+1,5%), aga vähenes klientide hotellis viibimise aeg 1,76 päevalt 1,68 päevani (-4,5%).

Aruandeaastal külastas ettevõtet 24 712 klienti, mis on võrreldes eelmise aastaga (23 798 klienti) suurenenud 3,8% võrra. Sealhulgas siseriiklik külastatavus vähenes 317 kliendi võrra (ööbimisi vähem 1049), kuid välislaste osas klientide arv suurenes 1231 kliendi võrra (ööbimisi rohkem 699).

Tavapäraselt viidi territooriumil läbi traditsioonilised spordiüritused (triathlon juunis, jooks ümber Pühajärve juulis, ja kiirmaleturniir novembris). Neid üritusi on kavas jätkata.

Investeeringud

2019. a. investeeris ettevõtte materiaalsestesse põhivaradesse kokku 0,208 miljonit eurot:

1. Hoonetesse 0,129 miljonit eurot;
2. Masinatesse ja seadmetesse 0,042 miljonit eurot;
3. Sisustusse 0,035 miljonit eurot;
4. Pargi rajatistesse 0,002 miljonit eurot;

2020. a. ei ole kavas suuri investeeringuid põhivarasse.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2019. a. lõpu seisuga 87 töötajat, kellest 49 täiskohaga ja 38 osalise tööajaga. Massaažiteenust osteti neljalt teenusepakkujalt.

Kogu tööjõukulu moodustas 1,306 miljonit eurot (2018. aastal 1,311 miljonit eurot).

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

Juhatuse liikmetele maksti kokku tasu summas 99 730 eurot (2018. aastal 102 138 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Müügitulu kasv	1,53%	9,10%
Ärikasumi kasv	-9,10%	13,80%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,46	0,52

ROE	0,7	0,55
-----	-----	------

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv: $(\text{müügitulu } 2019 - \text{müügitulu } 2018) / \text{müügitulu } 2018$

Ärikasumi kasv: $(\text{ärikasum } 2019 - \text{ärikasum } 2018) / \text{ärikasum } 2018$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades): $(\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused})$

ROE(%): $(\text{puhaskasum} / \text{omakapital})$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Koroonaviiruse (Covid-19) levik maailmas ja Eestis on oluliselt mõjutanud ettevõtte majandustegevust alates märtsist 2020. a. Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning erinevatest arengutest ja riigipoolsete erinevate meetmete rakendamisest pole viiruse mõju täpse kvantitatiivse hinnangu andmine ettevõtte 2020. aasta majandusaasta tulemustele praegu otstarbekas.

Ettevõtte teeb kõik endast oleneva, et teenida müügitulu nii palju kui antud tingimustes on võimalik ja tagada ettevõtte tegevuse jätkuvus.

Juhatusesimees Jaak Raudsepp

Juhatuseliige Kirsti Lambot

Juhatuseliige Liina Lambot-Lepp

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	105 391	185 132	2
Nõuded ja ettemaksed	100 135	97 163	3
Varud	79 134	72 962	4
Kokku käibevarad	284 660	355 257	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	19	19	
Materiaalsed põhivarad	10 072 531	10 154 894	6
Immateriaalsed põhivarad	6 292	5 848	
Kokku põhivarad	10 078 842	10 160 761	
Kokku varad	10 363 502	10 516 018	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	180 903	180 780	7,8
Võlad ja ettemaksed	518 622	503 313	9,5
Kokku lühiajalised kohustised	699 525	684 093	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 942 343	3 123 246	7,8,18
Kokku pikaajalised kohustised	2 942 343	3 123 246	
Kokku kohustised	3 641 868	3 807 339	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	3 429 465	2 779 465	11
Registreerimata aktiikapital	0	650 000	
Ülekurss	1 355 047	1 355 047	
Kohustuslik reservkapital	108 272	105 487	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 781 600	1 781 600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 250	37 080	
Kokku omakapital	6 721 634	6 708 679	
Kokku kohustised ja omakapital	10 363 502	10 516 018	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	2 914 908	2 870 955	12
Muud äritulud	54 757	29 352	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-960 459	-939 865	14,18
Mitmesugused tegevuskulud	-253 596	-204 141	15
Tööjõukulud	-1 305 562	-1 310 690	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-292 286	-269 846	6
Muud ärikulud	-12 404	-15 937	
Ärikasum (kahjum)	145 358	159 828	
Intressikulud	-89 722	-115 709	17
Muud finantstulud ja -kulud	188	-91	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 824	44 028	
Tulumaks	-8 574	-6 948	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 250	37 080	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	145 358	159 828	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	292 286	269 846	6
Kokku korrigeerimised	292 286	269 846	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 972	-2 202	
Varude muutus	-6 172	-2 728	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-27 560	-7 380	
Muud rahavood äritegevusest	188	-91	
Kokku rahavood äritegevusest	401 128	417 273	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-210 367	-289 573	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-210 367	-289 573	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	359 995	8
Saadud laenude tagasimaksed	-172 740	-222 740	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 040	-7 919	7,8
Makstud intressid	-89 722	-115 710	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-270 502	13 626	
Kokku rahavood	-79 741	141 326	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	185 132	43 806	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-79 741	141 326	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105 391	185 132	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 779 465		1 355 047	96 936	1 817 946	6 049 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)					37 080	37 080
Emiteeritud aktiikapital		650 000				650 000
Väljakuulutatud dividendid					-27 795	-27 795
Muutused reservides				8 551	-8 551	0
31.12.2018	2 779 465	650 000	1 355 047	105 487	1 818 680	6 708 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)					47 250	47 250
Emiteeritud aktiikapital	650 000	-650 000				0
Väljakuulutatud dividendid					-34 295	-34 295
Muutused reservides				2 785	-2 785	0
31.12.2019	3 429 465	0	1 355 047	108 272	1 828 850	6 721 634

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Pühajärve Puhkekodu 2019.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardite 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

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**Materiaalne põhivara**

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

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

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

Immateriaalne põhivara

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

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

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	75
Rajatised	20
Masinaid ja seadmed	5-10
Tarnspordivahendid	5
Arvutid	5
Inventar	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.

Finantskohustised

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

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

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

Tulud

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

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20/80 (25%). Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt peavad ettevõtjad kasutama regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmäär 14% (14/86 ehk 16,3%). Seda soodusmäär peab kasutama alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest rakendub soodusmäär 14% (14/86) ning ülejäänud dividendide osale tavamäär 20/80 (25%).

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	7 441	13 725
Arvelduskontod	97 950	171 407
Kokku raha	105 391	185 132

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 758	22 758
Ostjatelt laekumata arved	22 758	22 758
Muud nõuded	65 517	65 517
Viitlaekumised	65 517	65 517
Ettemaksed	11 860	11 860
Tulevaste perioodide kulud	11 860	11 860
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 135	100 135
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 006	37 006
Ostjatelt laekumata arved	37 006	37 006
Muud nõuded	41 164	41 164
Ettemaksed	18 993	18 993
Tulevaste perioodide kulud	18 993	18 993
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 163	97 163

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	56 445	51 600
Müügiks ostetud kaubad	22 689	21 362
Kokku varud	79 134	72 962

Aasta inventuurid ladudes viidi läbi 01-31.detsember 2019.a. Varud on hinnatud bilansis kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	177
Käibemaks	2 533	25 752
Üksikisiku tulumaks	17 567	18 713
Sotsiaalmaks	49 520	51 277
Kohustuslik kogumispension	2 731	2 826
Töötuskindlustusmaksed	3 171	3 292
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	563
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76 022	102 600

Maksuvõlad on avalikustatud ka lisas 9

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni viie aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017											
Soetusmaksumus	4 561	8 905 375	60 317	35 389	1 905 169	2 000 875	843 257	1 754 198	3 869	1 758 067	13 512 135
Akumuleeritud kulum		-1 799 222	-14 616	-30 292	-1 001 483	-1 046 391	-530 289				-3 375 902
Jääkmaksumus	4 561	7 106 153	45 701	5 097	903 686	954 484	312 968	1 754 198	3 869	1 758 067	10 136 233
Ostud ja parendused		161 117			35 300	35 300	65 473	24 558	567	25 125	287 015
Amortisatsioonikulu		-133 237	-9 048	-2 352	-80 700	-92 100	-43 017				-268 354
Ümberliigitamised		1 073 569					41 228	-1 110 928	-3 869	-1 114 797	
Ümberliigitamised ettemaksetest							3 869		-3 869	-3 869	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		1 073 569					37 359	-1 110 928		-1 110 928	
31.12.2018											
Soetusmaksumus	4 561	10 140 061	60 317	35 389	1 938 718	2 034 424	928 093	667 828	567	668 395	13 775 534
Akumuleeritud kulum		-1 932 459	-23 664	-32 644	-1 080 432	-1 136 740	-551 441				-3 620 640
Jääkmaksumus	4 561	8 207 602	36 653	2 745	858 286	897 684	376 652	667 828	567	668 395	10 154 894
Ostud ja parendused		90 527		4 935	36 696	41 631	29 751	47 000	-567	46 433	208 342
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		90 527									90 527
Muud ostud ja parendused				4 935	36 696	41 631	29 751	47 000	-567	46 433	117 815
Amortisatsioonikulu		-149 316	-9 048	-1 784	-79 124	-89 956	-51 433				-290 705
31.12.2019											
Soetusmaksumus	4 561	10 230 588	60 317	20 470	1 953 972	2 034 759	949 054	714 828	0	714 828	13 933 790
Akumuleeritud kulum	0	-2 081 775	-32 712	-14 574	-1 138 114	-1 185 400	-594 084				-3 861 259
Jääkmaksumus	4 561	8 148 813	27 605	5 896	815 858	849 359	354 970	714 828	0	714 828	10 072 531

Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto VW Passat	10 254	3 577	6 677	6k euribor+1,8%	EUR	30.12.2020
Sõiduauto Honda HR-V	9 375	2 768	6 607	6k euribor+1,8%	EUR	30.06.2021
Tarbesõiduk Citroen Berlingo	6 221	1 818	4 403	6.kuu euribor+1,9	EUR	15.12.2021
Kapitalirendikohustised kokku	25 850	8 163	17 687			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto VW Passat	13 778	3 524	10 254	6k euribor+1,8	EUR	30.12.2020
Sõiduauto Honda HR-V	12 102	2 727	9 375	6k euribor+1,8	EUR	30.06.2021
Tarbesõiduk Citroen Berlingo	8 010	1 789	6 221	6k euribor+1,9	EUR	15.12.2021
Kapitalirendikohustised kokku	33 890	8 040	25 850			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	27 605	36 653
Kokku	27 605	36 653

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank	2 797 396	172 740	2 624 656		2,55%	EUR	31.10.2020	
Emaettevõte	300 000		300 000		4,6%	EUR	31.12.2022	18
Pikaajalised laenud kokku	3 097 396	172 740	2 924 656					
Kapitalirendikohustised kokku	25 850	8 163	17 687					7
Laenukohustised kokku	3 123 246	180 903	2 942 343					

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank	2 970 136	172 740	2 797 396		2,55%	EUR	31.10.2020	
Emaettevõte	300 000		300 000		4,6%	EUR	31.12.2022	18
Pikaajalised laenud kokku	3 270 136	172 740	3 097 396					
Kapitalirendikohustised kokku	33 890	8 040	25 850					7
Laenukohustised kokku	3 304 026	180 780	3 123 246					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	4 561	4 561
Ehitised	8 148 813	8 207 602
Kokku	8 153 374	8 212 163

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 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	165 292	165 292	
Võlad töövõtjatele	131 569	131 569	
Maksuvõlad	76 022	76 022	5
Muud võlad	77 795	77 795	
Dividendivõlad	62 089	62 089	
Muud viitvõlad	15 706	15 706	
Saadud ettemaksed	67 944	67 944	
Tulevaste perioodide tulud	67 944	67 944	
Kokku võlad ja ettemaksed	518 622	518 622	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	118 338	118 338	
Võlad töövõtjatele	137 175	137 175	
Maksuvõlad	102 600	102 600	5
Muud võlad	35 206	35 206	
Dividendivõlad	27 795	27 795	
Muud viitvõlad	7 411	7 411	
Saadud ettemaksed	109 994	109 994	
Tulevaste perioodide tulud	109 994	109 994	
Kokku võlad ja ettemaksed	503 313	503 313	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 463 080	1 454 944
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	365 770	363 736
Kokku tingimuslikud kohustised	1 828 850	1 818 680

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2019.a.moodustas 1 828 850 eurot.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	3 429 465	2 779 465
Aktsiate arv (tk)	52 761	42 761
Aktsiate nimiväärtus	65	65

Aktiikapitali laiendus registreeriti väärtpaberite keskregistris veebruaris 2019.a. Pärast emiteeritud aktsiate registreerimist koosneb ettevõtte aktiikapital 52 761 aktsiast väärtusega kokku 3 429 465 eurot

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 666 262	2 659 910
Rootsi	70 790	80 338
Soome	115 492	107 531
Läti	19 033	15 479
Leedu	38 675	6 051
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 656	1 646
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 914 908	2 870 955
Kokku müügitulu	2 914 908	2 870 955
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustuse müügitulu	1 369 749	1 309 874
Majutusteenuse müügitulu	1 028 627	1 041 621
Vabaajakeskuse müügitulu	346 245	341 552
Raviteenuse müügitulu	163 328	171 109
Ruumide rentimisest tulu	6 959	6 799
Kokku müügitulu	2 914 908	2 870 955

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	38 296	3 040
Saadud toetust	888	955
Muud tulud	15 573	25 357
Kokku muud äritulud	54 757	29 352

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	350 174	339 980
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	127 155	130 064
Energia	144 619	131 583
Elektrienergia	89 829	89 569
Soojusenergia	54 790	42 014
Alltöövõtutööd	26 824	25 684
Transpordikulud	7 664	7 751
Vesi ja kanalisatsioon	39 419	32 926
Majanduskulud	263 310	271 827
Muud	1 294	50
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	960 459	939 865

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Maarent	0	71
Energia	10 913	10 948
Elektrienergia	10 913	10 948
Lähetuskulud	1 699	1 520
Koolituskulud	4 718	4 453
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 125	2 257
Turustuskulud	42 588	26 841
Juhtimiskulud	89 396	88 335
Halduskulud	102 157	68 969
Muud	0	747
Kokku mitmesugused tegevuskulud	253 596	204 141

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	889 036	896 173
Sotsiaalmaksud	292 576	294 130
Puhkusereserv	114 882	113 366
Haigushüvitis	9 068	7 021
Kokku tööjõukulud	1 305 562	1 310 690
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	84	80
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	82	78
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	-88 726	-113 832
Intressikulu kapitalirendilt	-996	-1 877
Kokku intressikulud	-89 722	-115 709

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Valga Group OÜ
--	----------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		365 730		335 621
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 424		19 717	

Laenud

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Valga Group OÜ	109 995	700 000	4,6%	EUR	31.12.2022

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	115 992		139 798	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		13 246		27 335

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	99 730	102 138

Tehingutest seotud osapooltega moodustasid ostud :

* teenuste ost 102 000.- eurot

* arvestatud laenuintressid 13 992.- eurot

Tehingud seotud osapooltega moodustasid müügid :

* teenuste müük 13 246.- eurot

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Koroonaviiruse (Covid-19) levik maailmas ja Eestis ning Vabariigi Valitsuse kehtestatud eriolukord perioodil 13.03-17.05.2020. a. ning liikumispiirangud on negatiivselt mõjutanud ettevõtte majandustegevust.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning ettevõtte omanikel ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Aastaaruande seisukohalt käsitleme antud viirusepuhangut kui bilansijärgset mittekorregeerivat sündmust.

Ettevõtte on kasutusele võtnud hädavajalikud meetmed olukorra parandamiseks. Tööjõu osas on rakendatud TLS §35 ja 37 tulenevaid meetmeid, on taotletud töötukassalt töötasu hüvitist, pangalt on saadud 6 kuud laenupuhkust, EAS-lt on taotletud toetust ja ajatatud maksuvõlgnevus. Käibevahendite nappuse leevendamiseks on ettevõtte omanik andnud osade kaupa pikaajalist laenu perioodil aprill-mai 2020. a. ja on vajadusel nõus toetama ka edaspidi.

Tänu võimaldatud toetusmeetmetele ja ettevõtte juhtkonna ning omanike poolt tarvitusele võetud abinõudele hindab juhtkond ettevõtet jätkuvalt tegutsevaks järgneva 12 kuu jooksul.

Lisa 20 Negatiivne käibekapital

Ettevõtte käibekapital seisuga 31.12.2019. a. oli summas 414 865 eurot negatiivne (31.12.2018.a. 328 835 eurot). Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest. Aktiivselt on investeeritud põhivarasse, investeringuid on rahastatud pangalaenu ja omanike laenu arvel. Laenu põhiosa tagasimaksete osas on saadud maksepuhkust kuueks kuuks ja liisingukohustuse osakaal on väike ning jaguneb 12-kuusele perioodile.

Ettevõtte on aastaaruandes periodiseerinud pangalaenu lühi- ja pikaajaliseks, sest ettevõtte juhtkond ei näe põhjust pangalaenu pikaajalise osa kajastamiseks lühiajalisena, kuna antud laenu on

pikendatud juba aastaid aasta või kahe kaupa ja on seisukohal, et pikendatakse ka 2020. aastal pärast maksepuhkuse lõppu.
Juhtkonna hinnangul ei põhjusta negatiivne käibekapital ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2020

aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu (registrikood: 10149335) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRSTI LAMBOT	Juhatuse liige	27.05.2020
LIINA LAMBOT-LEPP	Juhatuse liige	27.05.2020
JAAK RAUDSEPP	Juhatuse liige	27.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Pühajärve Puhkekodu AS pangalaenu jääk seisuga 31.12.2019.a. oli 2 797 396 eurot, millest 172 740 eurot on aastaaruandes kajastatud lühiajalise kohustisena ja 2 624 656 eurot pikaajalise kohustisena. Vastavalt 24.10.2018.a.sõlmitud laenulepingu pikendamise lisale on laenu tagasimakse lõpptähtaeg 31.10.2020.a. Seega oleks tulnud kogu laenukohustis vastavalt lepingule kajastada lühiajalisena.

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

Muu informatsioon

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

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

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

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Muu informatsioon on esitatud korrektselt välja arvatud lõigus "Märkusega arvamuse alus" toodud asjaolu mõju ettevõtte finantsnäitajatele.

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Anu Harak

Vandeauditori number 270

OÜ AT Audiko

Audiitorettevõtja tegevusloa number 134

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

28.05.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu (registrikood: 10149335) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	27.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 781 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 250
Kokku	1 828 850
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	47 250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 781 600
Kokku	1 828 850

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 781 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 250
Kokku	1 828 850
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	47 250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 781 600
Kokku	1 828 850

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	2398376	82.28%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	516532	17.72%	Ei

Sidevahendid

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