

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu

registrikood: 10149335

postiaadress: Valga maakond, Otepää vald, Pühajärve küla,
Sõjatamme/2

postisihthnumber: 67414

telefon: +372 7665500

faks: +372 7665501

e-posti aadress: pjpk@pjpk.ee

veebilehe aadress: www.pyhajarve.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
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 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Kapitalirent	16
Lisa 8 Laenukohustised	17
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 12 Aktsiakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Muud äritulud	20
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Intressikulud	21
Lisa 19 Seotud osapooled	21
Lisa 20 Tegevuse jätkuvus	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

TEGEVUSARUANNE

Põhitegevuse lühikirjeldus

Pühajärve Puhkekodu AS on looduslikus kaunis kohas Pühajärve kaldal asuv SPA hotell, mis pakub klientidele majutusteenuse kõrval ka taastava iseloomuga raviteenuseid ja mitmesuguseid heaoluteenuseid alates aastast 1994.

Majanduskeskkond

Ukraina sõja tõttu tingitud majandustegevuse piirangutest kasvas müügitulu 2023. aastal ainult ca'1% võrreldes 2022.aastaga.

Aruandeaastal külastas ettevõtet 20 623 klienti, mis on võrreldes eelmise aastaga vähenenud 7% võrra (ööbimisi vähem 4444 ehk 12%). Sealhulgas siseriiklik külastatavus vähenes 1535 kliendi võrra (ööbimisi vähem 3573 ehk 12%) ja ka välisturgude osas klientide arv vähenes 112 kliendi võrra (ööbimisi vähem 871 ehk 2%).

Suurüritustest piirkonnas toimusid taas täies mahus Tartu Maraton, Pühajärve Jaanituli ja Retrobest. Traditsioonilistest üritustest toimus jooks ümber Pühajärve juulis ja kiirmaleturniir novembris. Neid üritusi on ka tulevikus kavas jätkata.

Ettevõtte äritegevust mõjutab jätkuvalt oluliselt hooajalisus: suvel ja talveperioodil on külastatavus suurem, kevad ja sügis on madalhooaeg, kus külastatavus on väiksem.

Sõda Ukrainas koos Venemaale rakendatud majandussanktsioonidega avaldab endiselt negatiivset mõju ettevõtte majandustegevusele läbi energiahindade, kaupade ja teenuste hinnatõusu. Sõjakartuse tõttu on vähenenud välisturistide arv. Siseturistide arvu vähenemise põhjustena võib välja tuua üleüldist majanduslikku ebakindlust ning jätkuvat hinnatõusu.

Investeeringud

2023.a. investeeris ettevõtte materiaaletesse põhivaradesse kokku 393,0 tuhat eurot:

1. Hoonete parendus	223,7 tuhat eurot;
2. Masinad ja seadmed	83,6 tuhat eurot;
4. Sisustus	54,4 tuhat eurot;
5. Lõpetamata projektid	31,3 tuhat eurot;

EAS-lt tuli märtsis 2022.a. positiivne otsus toetamaks Pühajärve SPA & Puhkekeskuse Perekeskuse projekti elluviimist, mis viidi ellu tähtaegselt 30. oktooberiks 2023.a.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2023.a. lõpu seisuga 52 töötajat, kellest 32 täiskohaga ja 20 osalise tööajaga. Massaažiteenust ostame kolmelt teenusepakkujalt, kellest üks on FIE ja kaks on juriidilised isikud.

Kogu tööjõukulu moodustas 1,099 miljonit eurot (2022.aastal 1,189 miljonit eurot).

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

Juhatuse liikmetele maksti 2023.a. kokku tasu summas 83 878 eurot (2022. aastal 81 162 eurot).

Majandustegevuse tulemus

2023.a. müügitulu oli 2 837 094 eurot(2022.a. 2 809 367 eurot). Müügitulu kasvas aruandeaastal ca'1,0 %. Majandustegevuse tulemuseks oli kasum 21 204 eurot(2022.a. kahjum 137 144 eurot). Aruandeaastal jõudis ettevõtte majandustegevuses kasumisse.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu kasv	1,0%	27,9%
Omakapitali osakaal bilansi mahus	60,7%	61,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,42	0,07
ROE	0,3	-2,2

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv: *(müügitulu 2023-müügitulu 2022/müügitulu 2022)*

Omakapitali osakaal bilansi mahus: *(omakapital 2023/bilansi maht 2023)*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades): *(käibevara/lühiajalised kohustused)*

ROE(%): *(puhaskasum / omakapital)*

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024.a. eesmärgiks on viia müügitulu 3,0 miljoni euroni ning toota kasumit.

Juhatuse esimees

Jaak Raudsepp

Juhatuse liige

Kirsti Lambot

Juhatuse liige

Liina Lambot-Lepp

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	156 368	98 452	2
Nõuded ja ettemaksed	100 008	70 413	3,5
Varud	49 126	57 783	4
Kokku käibevarad	305 502	226 648	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	19	19	
Materiaalsed põhivarad	9 973 209	9 921 231	6
Immateriaalsed põhivarad	1 752	0	
Kokku põhivarad	9 974 980	9 921 250	
Kokku varad	10 280 482	10 147 898	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	245 446	2 542 380	7,8,19
Võlad ja ettemaksed	475 853	532 759	9
Kokku lühiajalised kohustised	721 299	3 075 139	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 157 033	849 106	7,8
Sihtfinantseerimine	157 293	0	11
Kokku pikaajalised kohustised	3 314 326	849 106	
Kokku kohustised	4 035 625	3 924 245	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	3 429 465	3 429 465	12
Ülekurss	1 355 047	1 355 047	
Kohustuslik reservkapital	233 133	233 133	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 206 008	1 343 152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 204	-137 144	
Kokku omakapital	6 244 857	6 223 653	
Kokku kohustised ja omakapital	10 280 482	10 147 898	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 837 094	2 809 367	13
Muud äritulud	64 885	19 256	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 072 904	-1 215 993	15,19
Mitmesugused tegevuskulud	-141 477	-142 589	16
Tööjõukulud	-1 098 959	-1 189 363	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-341 056	-308 017	6
Muud ärikulud	-32 903	-12 061	
Ärikasum (kahjum)	214 680	-39 400	
Intressikulud	-192 860	-97 596	18,19
Muud finantstulud ja -kulud	-616	-148	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 204	-137 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 204	-137 144	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	214 680	-39 400	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	341 056	308 017	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-9 500	0	14
Kokku korrigeerimised	331 556	308 017	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 599	-11 203	
Varude muutus	8 657	-7 894	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-56 906	122 407	
Kokku rahavood äritegevusest	521 586	371 927	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-328 026	-308 112	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	9 500	0	6
Laekumised sihtfinantseerimisest	104 099	0	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-214 427	-308 112	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	165 030	70 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-207 340	-172 740	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 458	-2 792	
Makstud intressid	-192 859	-97 596	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-616	-148	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-249 243	-203 276	
Kokku rahavood	57 916	-139 461	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	98 452	237 913	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	57 916	-139 461	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	156 368	98 452	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	3 429 465	1 355 047	233 133	1 343 152	6 360 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-137 144	-137 144
31.12.2022	3 429 465	1 355 047	233 133	1 206 008	6 223 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)				21 204	21 204
31.12.2023	3 429 465	1 355 047	233 133	1 227 212	6 244 857

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Pühajärve Puhkekodu 2023.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 laekavas 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 640.-eurost. Varad, mille soetusmaksumus on alla 640 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 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	10-76
Rajatised	10-100
Masinad ja seadmed	5-20
Transpordivahendid	7
Arvutid	5
Inventar	2-20
Litsentsid ja tarkvara	5

Asutuses arvel olevaid kunstiväärtusi ei amortiseerita.

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt esmased otsekulutused 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

kajasdtatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muud äritulud".

Tulud

Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, 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 soodusmäära 14%(14/86 ehk 16,3%). Seda soodusmäära 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 maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	5 310	6 001
Arvelduskontod	151 058	92 451
Kokku raha	156 368	98 452

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 587	17 587
Ostjatelt laekumata arved	17 587	17 587
Muud nõuded	81 549	81 549
Viitlaekumised	81 549	81 549
Ettemaksed	872	872
Tulevaste perioodide kulud	872	872
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 008	100 008
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 407	13 407
Ostjatelt laekumata arved	13 407	13 407
Muud nõuded	57 006	57 006
Viitlaekumised	57 006	57 006
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 413	70 413

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	38 677	45 460
Tooraine ja materjal	38 677	0
Müügiks ostetud kaubad	9 441	12 323
Müügiks ostetud kaubad	9 441	0
Ettemaksed varude eest	1 008	0
Ettemaksed	1 008	0
Kokku varud	49 126	57 783

Aasta inventuurid ladudes viidi läbi 01-31.detsember 2023.a. Varud on hinnatud bilansis kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	38	33
Käibemaks	11 722	3 386
Üksikisiku tulumaks	17 456	17 249
Sotsiaalmaks	41 396	44 407
Kohustuslik kogumispension	1 076	1 284
Töötuskindlustusmaksed	2 495	2 854
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	454	516
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	74 637	69 729

Maksuvõlad on avalikustatud ka lisas 9

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021											
Soetusmaksumus	4 561	10 690 500	60 317	17 244	1 939 741	2 017 302	980 671	496 999	11 703	508 702	14 201 736
Akumuleeritud kulum		-2 385 341	-50 808	-12 507	-1 173 845	-1 237 160	-658 100				-4 280 601
Jääkmaksumus	4 561	8 305 159	9 509	4 737	765 896	780 142	322 571	496 999	11 703	508 702	9 921 135
Ostud ja parendused	95 000	101 520			36 189	36 189	16 068	59 336		59 336	308 113
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	95 000	101 520									196 520
Muud ostud ja parendused					36 189	36 189	16 068	59 336		59 336	111 593
Amortisatsioonikulu		-157 353	-3 016	-1 604	-92 693	-97 313	-37 822				-292 488
Ümberliigitamised							462 089	-462 089		-462 089	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest							462 089	-462 089		-462 089	
Muud muutused					-2 055	-2 055	-13 474				-15 529
31.12.2022											
Soetusmaksumus	99 561	10 792 020	60 317	16 654	1 932 498	2 009 469	1 367 085	94 246	11 703	105 949	14 374 084
Akumuleeritud kulum		-2 542 694	-53 824	-13 521	-1 225 161	-1 292 506	-617 653				-4 452 853
Jääkmaksumus	99 561	8 249 326	6 493	3 133	707 337	716 963	749 432	94 246	11 703	105 949	9 921 231
Ostud ja parendused		223 695			83 614	83 614	54 387	31 338		31 338	393 034
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		223 695									223 695
Muud ostud ja parendused					83 614	83 614	54 387	31 338		31 338	169 339
Amortisatsioonikulu		-158 245	-3 008	-1 539	-97 478	-102 025	-80 786				-341 056
Ümberliigitamised								11 703	-11 703		
Ümberliigitamised ettemaksetest								11 703	-11 703		
31.12.2023											
Soetusmaksumus	99 561	11 015 715	60 317	13 872	1 965 565	2 039 754	1 403 703	137 287	0	137 287	14 696 020
Akumuleeritud kulum		-2 700 939	-56 832	-12 278	-1 272 092	-1 341 202	-680 670				-4 722 811
Jääkmaksumus	99 561	8 314 776	3 485	1 594	693 473	698 552	723 033	137 287	0	137 287	9 973 209

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	9 500	0
Muud masinad ja seadmed	9 500	0
Kokku	9 500	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto VW Passat	1 956	1 956	0	1,8%+6 kuu euribor	EUR	30.12.2024
Sõiduauto Honda HR-V	2 150	1 255	895	1,8%+6kuu euribor	EUR	30.06.2025
Laadur Weidemann	56 137	8 975	47 162	1,6+3kuu euribor	EUR	31.07.2028
Kapitalirendikohustised kokku	60 243	12 186	48 057			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto VW Passat	3 554	1 598	1 956	1,8%+6 kuu euribor	EUR	30.12.2024
Sõiduauto Honda HR-V	3 386	1 236	2 150	1,8%+6kuu euribor	EUR	30.06.2025
Kapitalirendikohustised kokku	6 940	2 834	4 106			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	66 560	3 949
Kokku	66 560	3 949

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Emaettevõte	55 000	55 000			6,7%	EUR	20.01.2024	19
Lühiajalised laenud kokku	55 000	55 000						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	2 442 236	178 260	2 263 976		6,58%	EUR	31.12.2025	
Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõte	545 000		545 000		2%+6 kuu euribor	EUR	01.04.2026	19
Emaettevõte	300 000		300 000		4,6%	EUR	31.12.2026	19
Pikaajalised laenud kokku	3 287 236	178 260	3 108 976					
Kapitalirendikohustised kokku	60 243	12 186	48 057					7
Laenukohustised kokku	3 402 479	245 446	3 157 033					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank	2 539 546	2 539 546			4,96%	EUR	31.10.2023	
Lühiajalised laenud kokku	2 539 546	2 539 546						
Pikaajalised laenud								
Emaettevõte	300 000		300 000		4,6%	EUR	31.12.2026	18
Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõte	545 000		545 000		2%	EUR	01.04.2024	17
Pikaajalised laenud kokku	845 000		845 000					
Kapitalirendikohustised kokku	6 940	2 834	4 106					7
Laenukohustised kokku	3 391 486	2 542 380	849 106					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	99 561	4 561
Ehitised	8 314 776	8 249 325
Kokku	8 414 337	8 253 886

Swedbank laenu tagatiseks on seatud hüpoteek Sõjatamme kinnistule
summas 3 224 342,66 eurot ja Pühajärve küla Õru kinnistu hoonestusõigusele

summas 800 000 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	138 063	138 063	
Võlad töövõtjatele	123 235	123 235	
Võlad seotud osapooltele	91 875	91 875	19
Maksuvõlad	74 637	74 637	5
Muud võlad	328	328	
Muud viitvõlad	328	328	
Saadud ettemaksed	47 715	47 715	
Tulevaste perioodide tulud	47 715	47 715	
Kokku võlad ja ettemaksed	475 853	475 853	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	202 955	202 955	
Võlad töövõtjatele	131 250	131 250	
Võlad seotud osapooltele	50 022	50 022	18
Maksuvõlad	69 729	69 729	5
Muud võlad	479	479	
Muud viitvõlad	479	479	
Saadud ettemaksed	78 324	78 324	
Tulevaste perioodide tulud	78 324	78 324	
Kokku võlad ja ettemaksed	532 759	532 759	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	981 769	964 806
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	245 443	241 202
Kokku tingimuslikud kohustised	1 227 212	1 206 008

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2023	
			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EAS	104 099	157 293	53 194	157 293
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	104 099	157 293	53 194	157 293
Kokku sihtfinantseerimine	104 099	157 293	53 194	157 293

AS Pühajärve Puhkekodu on saanud "Turismisektori tootearenduse toetust" projektile "Pühajärve SPA & Puhkekeskuse Perekeskus".

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	3 429 465	3 429 465
Aktsiate arv (tk)	52 761	52 761
Aktsiate nimiväärtus	65	65

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 781 219	2 735 252
Rootsi	15 898	35 156
Soome	26 968	23 117
Läti	4 509	7 418
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	8 500	8 424
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 837 094	2 809 367
Kokku müügitulu	2 837 094	2 809 367
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustuse müügitulu	1 299 398	1 248 847
Majutusteenuse müügitulu	1 132 841	1 138 216
Vabaajakeskuse müügitulu	285 829	290 500
Raviteenuse müügitulu	107 718	122 548
Ruumide rentimisest tulu	11 308	9 256
Kokku müügitulu	2 837 094	2 809 367

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	9 500	0
Saadud toetust	1 465	0
Muud tulud	53 920	19 256
Kokku muud äritulud	64 885	19 256

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	325 607	351 184
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	97 785	97 772
Energia	268 141	361 423
Elektrienergia	160 695	270 133
Soojusenergia	107 446	91 290
Alltöövõtutööd	16 001	18 293
Transpordikulud	6 892	5 913
Vesi ja kanalisatsioon	27 962	26 200
Seadmete hooldus ja remondikulud	45 454	47 928
Majanduskulud	270 245	271 882
Hoonete hooldus ja remondikulud	14 707	32 932
Muud	110	2 466
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 072 904	1 215 993

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	33 124	33 447
Koolituskulud	49	35
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	970
Turustuskulud	12 304	12 137
Juhtimiskulud	96 000	96 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	141 477	142 589

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	753 056	819 416
Sotsiaalmaksud	250 369	267 689
Puhkusereserv	90 323	95 255
Haigushüvitis	5 212	7 003
Kokku tööjõukulud	1 098 960	1 189 363
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	48	57
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	46	55
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-191 099	-97 089
Intressikulu kapitalirendilt	-1 761	-507
Kokku intressikulud	-192 860	-97 596

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	55 000	0
Kokku laenukohustised	55 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	78 588	30 588
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 287	19 434
Kokku võlad ja ettemaksed	91 875	50 022

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	300 000	300 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	545 000	545 000
Kokku laenukohustised	845 000	845 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	300 000		300 000	13 992
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	475 000	70 000	545 000	9 722
Kokku laenukohustised	775 000	70 000	845 000	23 714
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	300 000	55 000	355 000	13 992
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	545 000		545 000	29 295
Kokku laenukohustised	845 000	55 000	900 000	43 287

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	0	505
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	8 610
Kokku müüdnud	0	9 115

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	102 000	102 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	110 605	227 806
Kokku ostetud	212 605	329 806

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	83 878	81 162

Lisa 20 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte käibekapital seisuga 31.12.2023. a. oli summas 415 797 eurot negatiivne (31.12.2022.a. 2 848 491 eurot). Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest. Negatiivne käibekapital on põhjustatud pangaleaenu ja liisingukohustuste periodiseerimisest lühi- ja pikaajaliseks. Eelnimetatud lühiajalised kohustused kuuluvad täitmisele aasta jooksul igakuiste maksetena. Juhtkonna hinnangul ei põhjusta negatiivne käibekapital ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2024

aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu (registrikood: 10149335) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRSTI LAMBOT	Juhatuse liige	30.05.2024
JAAK RAUDSEPP	Juhatuse liige	30.05.2024
LIINA LAMBOT-LEPP	Juhatuse liige	30.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 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 võimalik mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2023.a.oli ettevõtte bilansis kajastatud põhivara summas 9,97 miljonit eurot (seisuga 31.12.2022.a.9,92 miljonit eurot).

Mõlemal aruandekuupäeval esines märke, mis viitasid vara väärtuse langusele, nagu üldise majanduskeskkonna ja turusituatsiooni halvenemine, äritegevusest genereeritav rahavoog ei kata põhivara jääkväärtust.

Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt peab ettevõtte juhtkond bilansipäeval hindama allahindluse vajadust ja selle ilmnemisel läbi viima vara väärtuse testi.

Seisuga 31.12.2023.a. ei ole ettevõtte juhtkond meile esitanud dokumente vara väärtuse hindamise kohta. Seetõttu ei saa me avaldada arvamust võimaliku allahindluse vajaduse ja suuruse kohta.

Audiitori arvamus 2022.a. raamatupidamise aastaaruande kohta oli nimetatud asjaolu tõttu samuti modifitseeritud.

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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 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 lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

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

Tulenevalt eespool osas "Märkusega arvamuse alus" kirjeldatud asjaolu võimalikust mõjust on tegevusaruandes esitatud finantsinformatsioon ja suhtarvud selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud. Muus osas on tegevusaruandes esitatud informatsioon olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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, vääresitiste 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 alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 270

OÜ AT Audiko

Auditoorettevõtja tegevusloa number 134

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

30.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu (registrikood: 10149335) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	30.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 206 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 204
Kokku	1 227 212
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 227 212
Kokku	1 227 212

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 206 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 204
Kokku	1 227 212
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 227 212
Kokku	1 227 212

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	2432239	85.73%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	404855	14.27%	Ei