

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu

registrikood: 10149335

tänavatalu nimi,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Pühajärve küla

vald: Otepää vald

postisihtnumber: 67406

maakond: Valga maakond

telefon: 76 65 500

faks: 76 65 501

e-posti aadress: admin@pjpk.ee

veebilehe aadress: www.pyhayarve.com

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	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 12 Kasutusrent	18
Lisa 13 Laenukohustused	18
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 17 Aktsiakapital	20
Lisa 18 Müügitulu	21
Lisa 19 Muud äritulud	21
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Lisa 23 Tööjõukulud	23
Lisa 24 Muud ärikulud	23
Lisa 25 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 26 Seotud osapooled	23
Lisa 27 Negatiivne käibekapital	24

Tegevusaruanne

2010.a. oli seitsmes täisaasta koos tervise- ja vabaajakeskusega. Ettevõtte tegevust iseloomustavad olulisemad majandusnäitajad olid alljärgnevad:

Müük

Seoses üldise majanduskriisi oletatava lõppemisega tõusis klientide (tava-, konverentsi- ja tervisekliendid) **voodiööpäevade arv 5,1 % (37 884-lt 39 820-ni)**. Traditsiooniliselt viidi läbi mitmed spordi- ja kultuuriüritused (Jooks ümber Pühajärve, triatlon, kiirmaleturniir).

Netorealisatsioon

2010.a. oli ettevõtte **netorealisatsioon 34,829 miljonit krooni ehk 2,1 %** väiksem võrreldes eelmise aastaga. Seoses globaalse majanduskriisi oletatava lõppemisega plaanime 2011.a. müügitulu **4%** võrra kasvatada.

Investeeringud

2010.a. investeeris ettevõtte materiaalsesse põhivaradesse **5,0 miljonit krooni** ja immateriaalsesse põhivaradesse **0,01 miljonit krooni**. 2011.a. tahame alustada uue katlamaja projekteerimist ning teha hädavajalikke taastusinvesteeringuid hoonetesse, seadmetesse ja sisustusesse.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2010.a. lõpu seisuga **70 täisajaga ja 25 osalise tööajaga töötajat** ning kogu tööjõukulu moodustas 13,6 miljonit krooni. **FIE lepinguga töötas 9** inimest. Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline ja nõukogu on viieliikmeline. Nõukogu liikmete tasu ja lisatasu makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused):

2009.a. 0,50

2010 a. 0,09

Võlakordaja(kohustused / varad):

2009.a. 0,38

2010 a. 0,38

Varade tootlus(puhaskasum / varad):

2009.a. ROA = - 0,5 %

2010 a. ROA = 0,07 %

Omakapitali tootlus(puhaskasum / omakapital):

2009.a. ROE = - 0,7 %

2010 a. 9k. ROE = 0,1 %

Juhatuse esimees

Jaak Raudsepp

Juhatuse liige

Kirsti Lambot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 062 572	514 993	2
Nõuded ja ettemaksed	1 181 229	1 299 371	3,4
Varud	1 167 438	1 080 374	7
Kokku käibevara	3 411 239	2 894 738	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 000	0	6
Materiaalne põhivara	96 997 407	96 398 785	8
Immateriaalne põhivara	297 801	381 098	9
Kokku põhivara	97 298 208	96 779 883	
Kokku varad	100 709 447	99 674 621	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	32 887 431	1 555 581	10,13
Võlad ja ettemaksed	4 418 160	4 281 524	13,14,15
Kokku lühiajalised kohustused	37 305 591	5 837 105	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 115 012	31 621 167	10,13
Kokku pikaajalised kohustused	1 115 012	31 621 167	
Kokku kohustused	38 420 603	37 458 272	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	12 761 000	12 761 000	17
Ülekurss	21 201 878	21 201 878	
Kohustuslik reservkapital	1 276 100	1 276 100	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 977 371	27 434 928	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 495	-457 557	
Kokku omakapital	62 288 844	62 216 349	
Kokku kohustused ja omakapital	100 709 447	99 674 621	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	34 829 495	35 576 477	18
Muud äritulud	1 060 396	1 087 597	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 448 716	-12 014 226	20
Mitmesugused tegevuskulud	-4 016 006	-4 929 429	21
Tööjõukulud	-13 575 692	-13 579 878	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 509 736	-4 880 225	8,9
Muud ärikulud	-235 586	-236 080	24
Ärikasum (-kahjum)	1 104 155	1 024 236	
Finantstulud ja -kulud	-1 031 660	-1 312 974	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 495	-288 738	
Tulumaks	0	-168 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 495	-457 557	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 104 155	1 024 236	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 509 736	4 880 225	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-40 000	0	
Kokku korrigeerimised	4 469 736	4 880 225	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	118 142	1 360 832	
Varude muutus	-87 064	30 228	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	136 636	-1 551 608	
Makstud intressid	-1 045 005	-1 175 999	24
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-168 819	
Muud rahavood äritegevusest	1 655	-51 362	
Kokku rahavood äritegevusest	4 698 255	4 347 733	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 451 638	-1 938 933	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	40 000		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 000		
Laekunud intressid	11 689	14 386	24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 402 949	-1 924 547	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-500 691	-3 971 381	13
Arvelduskrediidi saldo muutus	141 185	1 049 307	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-388 221	-93 743	10
Makstud dividendid	0	-635 080	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-747 727	-3 650 897	
Kokku rahavood	547 579	-1 227 711	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	514 993	1 742 704	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	547 579	-1 227 711	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 062 572	514 993	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	12 761 000	21 201 878	1 276 100	27 434 928	62 673 906
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-457 557	-457 557
31.12.2009	12 761 000	21 201 878	1 276 100	26 977 371	62 216 349
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				72 495	72 495
31.12.2010	12 761 000	21 201 878	1 276 100	27 049 866	62 288 844

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Pühajärve Puhkekodu 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus minus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuludesse. Iga arve laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui on alustatud võla sissenõudmist (nt. saadetud 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 niminaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast,

ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 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 akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Immateriaalne põhivara

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

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdiseväärtuses, 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 otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

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

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

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

Sihtfinantseerimine

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

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks 2010.a oli 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

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

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. AS Pühajärve Puhkekodu käsitleb seotud osapooltena:

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

Tulud

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

Lisainformatsioon

Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	76 584	107 510
Arvelduskontod	985 988	407 483
Kokku raha	1 062 572	514 993

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	331 999	468 850	4
Ostjatelt laekumata arved	331 999	468 850	
Muud nõuded	849 230	830 521	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 181 229	1 299 371	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	331 999	468 850
Kokku nõuded ostjate vastu	331 999	468 850
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses		-148 086
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-25 650	-3 509
Lootusetuks tunnistatud nõuded	25 650	151 595

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	9 304	
Käibemaks	96 398	90 543
Üksikisiku tulumaks	223 073	225 864
Sotsiaalmaks	478 123	503 200
Kohustuslik kogumispension	14 252	5 700
Töötuskindlustusmaksed	53 834	58 805
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	874 984	884 112

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	3 000	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 000	0

Saga Golf AS 1 A aktsia

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	918 326	896 998
Müügiks ostetud kaubad	249 112	183 376
Kokku varud	1 167 438	1 080 374

Aasta inventuurid ladudes viidi läbi perioodil 01.detsember-31.detsember 2010.Varude allahindlust aruandeaastal ei toiminud.Varud on hinnatud bilansis kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil. Aruandeaastal kanti maha ladudes riknenud kaupa summas 9 564.- krooni

Lisa 8 Materiaalne põhivara (kroonides)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008											
Soetusmaksumus	71 361	97 706 880	254 153	929 566	13 756 887	14 940 606	10 133 376	119 750	8 496	128 246	122 980 469
Akumuleeritud kulum	0	-10 271 653	-12 708	-621 391	-7 365 130	-7 999 229	-5 252 421				-23 523 303
Jääkmaksumus	71 361	87 435 227	241 445	308 175	6 391 757	6 941 377	4 880 955	119 750	8 496	128 246	99 457 166
Ostud ja parendused				42 366	39 031	81 397	124 934	1 551 097	-8 496	1 542 601	1 748 932
Amortisatsioonikulu		-2 025 804	-38 123	-127 094	-1 454 322	-1 619 539	-1 161 970				-4 807 313
31.12.2009											
Soetusmaksumus	71 361	97 706 880	254 153	971 932	13 795 918	15 022 003	10 258 310	1 670 847	0	1 670 847	124 729 401
Akumuleeritud kulum		-12 297 457	-50 831	-748 485	-8 819 452	-9 618 768	-6 414 391				-28 330 616
Jääkmaksumus	71 361	85 409 423	203 322	223 447	4 976 466	5 403 235	3 843 919	1 670 847	0	1 670 847	96 398 785
Ostud ja parendused		1 940 143	1 012 108	20 583	644 829	1 677 520	440 613	956 440		956 440	5 014 716
Amortisatsioonikulu		-2 032 283	-100 582	-122 320	-1 272 284	-1 495 186	-888 625				-4 416 094
Ümberklassifitseerimised		257 225					185 369	-442 594		-442 594	0
31.12.2010											
Soetusmaksumus	71 361	99 904 248	1 266 261	841 081	13 794 785	15 902 127	10 512 941	2 184 693	0	2 184 693	128 575 370
Akumuleeritud kulum		-14 329 740	-151 413	-719 371	-9 445 774	-10 316 558	-6 931 665		0		-31 577 963
Jääkmaksumus	71 361	85 574 508	1 114 848	121 710	4 349 011	5 585 569	3 581 276	2 184 693	0	2 184 693	96 997 407

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	40 000	
Kokku	40 000	0

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008					
Soetusmaksumus		930 815			930 815
Akumuleeritud kulum		-666 805			-666 805
Jääkmaksumus		264 010			264 010
Ostud ja parendused		5 000		185 000	190 000
Amortisatsioonikulu		-72 912			-72 912
31.12.2009					
Soetusmaksumus		935 815		185 000	1 120 815
Akumuleeritud kulum		-739 717			-739 717
Jääkmaksumus		196 098		185 000	381 098
Ostud ja parendused	10 345				10 345
Amortisatsioonikulu	-725 715	739 717	-107 644		-93 642
Ümberklassifitseerimised	852 835	-935 815	267 980	-185 000	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	863 180		267 980		1 131 160
Akumuleeritud kulum	-725 715		-107 644		-833 359
Jääkmaksumus	137 465		160 336		297 801

Lisa 10 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto Honda Civic	159 659	33 381	126 278		0,95	EUR	15.09.2013
Sõiduauto Honda Accord	243 137	37 839	205 298		1,90	EUR	15.02.2015
Sõiduauto VW Touran	251 107	36 181	214 926		3,25	EUR	15.07.2015
Rataslaadur Widemann	448 294	89 590	358 704		3,85	EUR	15.07.2015
Sõiduauto Jeep	296 170	86 364	209 806		3,75	EUR	15.03.2014
Kapitalirendikohustused kokku	1 398 367	283 355	1 115 012				

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Murutraktor J Deere	21 810	21 810			2	EUR	2011
Sõiduauto Honda Civic	191 355	31 697	159 658		0,95	EUR	15.09.2013
Kapitalirendikohustused kokku	213 165	53 507	159 658				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	1 648 099	1 648 099
31.12.2009	293 321	293 321

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	21 369 394	21 312 123
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 680 472	5 665 248
Kokku tingimuslikud kohustused	27 049 866	26 977 371

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2010 moodustas 27 049 866 krooni Alates 01.jaanuar 2008 kehtib tulumaksumäär 21/79 netodividendi summast.

Lisa 12 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	313 389	214 440
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	193 765	166 819
1-5 aasta jooksul	756 309	163 241

AS Pühajärve Puhkekodu on kasutusrendile võtnud 4 sõiduautot ja meelelahutismängud.

Lisa 13 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB pank-käibekapitalilaen	500 691	500 691			5,4510	EUR	08.10.2011	
SEB pank-arvelduslaen	773 014	773 014			4,5530	EUR	30.06.2011	
Swedbank	31 330 371	31 330 371			2,96	EUR	01.07.2011	
Lühiajalised laenud kokku	32 604 076	32 604 076						
Kapitalirendikohustused kokku	1 398 367	283 355	1 115 012					10
Laenukohustused kokku	34 002 443	32 887 431	1 115 012					
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank	31 330 371		31 330 371		1,9	EUR	01.07.2011	
SEB pank	1 633 212	1 502 074	131 138		4,25	EUR	08.10.2011	
Pikaajalised laenud kokku	32 963 583	1 502 074	31 461 509					
Kapitalirendikohustused kokku	213 165	53 507	159 658					10
Laenukohustused kokku	33 176 748	1 555 581	31 621 167					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2010	71 361	85 574 508	85 645 869
31.12.2009	71 361	85 409 423	85 480 784

Ettevõtte võlakohustuste alusvaluutaks on EUR.

Laenude tagatisteks on AS Pühajärve Puhkekodu panditud varad järgmised:

*Swedpangast võetud pikaajalise laenu tagatiseks on hüpoteek hoonestatud SÕJATAMME kinnistule summas 50 450 000.- krooni.

*SEB pangast võetud arvelduskrediiti summas 773 015 krooni tagatiseks on kommertspant summas 1 300 000.-krooni.

*SEB pangast võetud arvelduslaenu summas 500 691 krooni(maksimaalne lamiit 1 001 382 krooni) tagatiseks on hoonestatud SÕJATAMME kinnistule summas 2 600 000.-krooni.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 662 162	1 582 042	
Võlad töövõtjatele	1 054 833	1 085 425	15
Maksuvõlad	874 984	884 112	5
Muud võlad	88 449	75 928	
Intressivõlad	82 306		
Muud viitvõlad	6 143		
Saadud ettemaksed	737 732	654 017	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 418 160	4 281 524	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	620 836	588 066
Puhkusetasude kohustus	433 997	497 359
Kokku võlad töövõtjatele	1 054 833	1 085 425

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Netomeetod	
	31.12.2010 Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Koolitus	37 200
Turismi turundustoetus ettevõtjale	535 106
Innovatsiooniosakute toetusmeede	50 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	622 306
Kokku sihtfinantseerimine	622 306
	31.12.2009 Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Koolitus	282 400
Turundus	387 106
Tehnoloogiline analüüs	91 200
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	760 706
Kokku sihtfinantseerimine	760 706

2008.aastal alustati EAS'i sihtfinantseerimise raames turundusprogrammi "Pühajärve Puhkekodu AS turuosa suurendamine eksporturgudel" summas 2 939 666 krooni, mida toetatakse 50% ulatuses. Programm lõppes 31.12.2010. Sellel perioodil on tehtud abikõlbulikke tegevuskulusid summas 2 177 387 krooni, selles 50% summas 1 088 694 krooni finantseeriti järgnevalt: a.2009 summas 387 106 krooni, a.2010 summas 535 106 krooni ja a.2011 laekus summa 166 482 krooni.

Aastal 2010. lisandusid järgmised EAS'i poolt finantseeritavad programmid:

1. Koolitusprogramm "Teadmiste ja oskuste arendamine" summas 74 400 krooni, mida toetati 50% ulatuses summas 37 200 krooni, millele tehti vastavalt abikõlbulikke tegevuskulusid 74 700 krooni.
2. Innovatsiooniosakute toetusmeede "Päikeseenergia kasutamine AS Pühajärve Puhkekodus" summas 50 000 krooni, mida toetati 100% ulatuses.
3. Teadmiste ja oskuste arendamise toetus "AS Pühajärve Puhkekodu energeetika alternatiivide tasuvusuuringu koostamine" summas 90 000 krooni, mida toetati 50% ulatuses summas 45 000 krooni, mis laekus a.2011

Lisa 17 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	12 761 000	12 761 000
Aktsiate arv (tk)	12 761	12 761
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

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

Lisa 18 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 894 701	29 117 688
Soome	2 767 790	4 556 637
Rootsi	2 661 901	1 688 058
Läti	180 561	125 895
Saksamaa	38 848	58 049
Leedu	74 708	14 235
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	34 618 509	35 560 562
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	210 986	15 915
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	210 986	15 915
Kokku müügitulu	34 829 495	35 576 477
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Toitlustuse müügitulu	14 875 273	14 491 443
Majutusteenuse müügitulu	11 899 671	12 172 570
Vabaajakeskuse müügitulu	4 326 123	4 792 318
Raviteenuse müügitulu	3 563 656	3 914 022
Ruumide rentimisest tulu	140 597	187 784
Telefoniteenuste müügitulu	24 175	18 340
Kokku müügitulu	34 829 495	35 576 477

Lisa 19 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	40 000	
Tulu sihtfinantseerimisest	520 632	585 506
Kasum valuutakursi muutustest	20 045	51 304
Trahvid, viivised ja hüvitised	68 110	23
Saadud toetust	34 256	16 090
Muud	377 353	434 674
Kokku muud äritulud	1 060 396	1 087 597

Rida "Muud" sisaldab ostetud teenuseid edasimüügi eesmärgil.

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	4 330 952	4 146 622
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 591 889	1 531 107
Energia	1 879 772	1 588 313
Elektrienergia	1 294 906	1 137 995
Soojusenergia	584 866	450 318
Alltöövõtutööd	703 470	
Transpordikulud	141 523	165 577
Vesi ja kanalisatsioon	625 546	536 549
Majanduskulud	3 172 098	4 039 074
Muud	3 466	6 984
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 448 716	12 014 226

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Energia	386 060	324 507
Elektrienergia	183 176	151 960
Kütus	202 884	172 547
Mitmesugused bürookulud	316 004	319 191
Lähetuskulud	14 702	24 951
Koolituskulud	84 473	126 472
Riiklikud ja kohalikud maksud	33 914	28 200
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	25 650	3 509
Turustuskulud	1 486 085	1 554 070
Juhtimiskulud	733 757	1 484 655
Halduskulud	932 195	1 046 638
Muud	3 166	17 236
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 016 006	4 929 429

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris AS Pühajärve Puhkekodu alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR.

Lisa 23 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	9 330 353	9 330 044
Sotsiaalmaksud	3 076 974	3 400 426
Puhkusereserv	1 168 365	849 408
Kokku tööjõukulud	13 575 692	13 579 878
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	82	91

Lisa 24 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	2 689	5 479
Trahvid, viivised ja hüvitised	798	523
Liitude liikmemaksud	43 478	64 051
Muud ostetud teenused edasimüügi eesmärgil	179 117	161 027
Muud	9 504	5 000
Kokku muud ärikulud	235 586	236 080

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	-100 000
Intressitulud	1	897
Intressitulu hoiustelt	1	
Intressikulud	-1 045 005	-1 175 999
Intressikulu laenudelt	-1 008 886	-1 165 587
Intressikulu kapitalirendilt	-36 119	-10 412
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	20 311	19 537
Muud finantstulud ja -kulud	-6 967	-57 409
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 031 660	-1 312 974

Lisa 26 Seotud osapooled

(kroonides)

Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
---	-------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	183 336	246 000	263 347

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 952 000	287 907	2 437 347	165 532

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	1 051 778	911 944

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

Lisa 27 Negatiivne käibekapital

Negatiivne käibekapital

Ettevõtte käibekapital oli seisuga 31.12.2010 -33 894 352 krooni. Suures summas negatiivne käibekapital on tingitud pikaajalise pangalaenu klassifitseerimisega lühiajaliseks tulenevalt pangaga 2007.a. kokku lepitud laenu tagasimakse graafikule.

Juhtkonna hinnangul ei avalda lühiajaline negatiivne käibekapital mõju ettevõtte tegevuse jätkuvusele ja maksevõimele, sest 2011.a. kolmanda kvartali jooksul sõlmitakse pangaga uus pikaajaline laenuleping.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu (registrikood: 10149335) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK RAUDSEPP	Juhatuse liige	14.06.2011
KIRSTI LAMBOT	Juhatuse liige	14.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Pühajärve Puhkekodu aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 24 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anu Harak

Vandeaudiitori number 270

AT Audiko OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 134

Raua 2-27, 50104 Tartu

20.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Pühajärve Puhkekodu (registrikood: 10149335) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	20.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 977 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 495
Kokku	27 049 866
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 049 866
Kokku	27 049 866

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 977 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 495
Kokku	27 049 866
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 049 866
Kokku	27 049 866

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	26774944	76.87%	Jah
Füüsilise heaoluga seotud teenindus	9604	8054551	23.13%	Ei

Sidevahendid

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