

13.03.2009

226.94222
El.

Majandusaasta aruanne

OÜ Hotell Pallas

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2008
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2008

Äriregistri kood 10512669
Aadress: Riia 4, Tartu 51004
Telefon: +372 7 301 200
Faks: +372 7 301 201
Elektronpost pallas@pallas.ee
Interneti kodulehekülg www.pallas.ee

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Aktsiad ja väärtpaberid	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksud	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed.....	15
Lisa 11 Omakapital.....	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud ja muud ärikulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Tegevuskulud.....	16
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega.....	17
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele	19
1. SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE.....	20
2. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	21
3. OÜ Hotell Pallas aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)	22
OSANIKE NIMEKIRI	23

TEGEVUSARUANNE

2008. aastal jätkus OÜ Hotell Pallas tavapärane majandustegevus, s.t. osutati klientidele majutusteenust ning korraldati vastavalt tellimustele konverentse ja nõupidamisi hotelli konverentsiruumis. Aruandeaasta jooksul muutus olukord Tartu majutusturul oluliselt, vähenes grupituristide arv kogu aasta jooksul ning individuaalturistide majutuste arv aasta viimases kvartalis. Märgatavalt suurenes klientide poolne hinnatundlikkus nii tubade kui ka konverentsiteenuste ostmisel. Hoolimata keerukast olukorrast majutusturul pöörati erilist tähelepanu kliendisõbralikkusele ning ka suhete hoidmisele püsiklientidega. Jätkus edukas koostöö ka toitlustusteenust osutava ettevõttega Big Ben.

Suurendati erinevate majutuspakettide aktiivset müüki nii turismifirmadele kui ka interneti kaudu. Senisest enam kasutati kampaania- ja hooajahindu.

2008. majandusaasta olulisemad sündmused:

- hotelliklientide arvu vähenemine;
- majutuspakettide hoogne müük;
- konkurentsi suurenemine Tartu hotelliturul;
- hotelliteenuste hinnatundlikkuse kasv.

2009. majandusaasta olulisemad sündmused:

- hotellimüügi oluline aktiveerimine, erinevate pakettide kasutamine;
- kohanemine uue majandus – ja maksuolukorraga;
- uue internetilehekülje kasutuselevõtt;
- paindlik hinnapoliitika muutuvus turusituatsioonis.

Keskmine töötajate arv oli aruandeaastal 14 inimest, tegevjuhi töötasu 232 300 krooni ja töötajate tasu üldsumma 1 908 966 krooni. Käive ühe töötaja kohta oli 752 000 krooni (2007 a. 763 000 krooni), ROA e. varade tootlus (leitud puhaskasumi jagamisel keskmise varade väärtusega) oli 9% (2007 a. 59%) ja ROE e. omakapitali tootlus (leitud puhaskasumi jagamisel keskmise omakapitali väärtusega) oli 12% (2007a. 73%).



Juhatuse liige
Verni Loodmaa

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Hotell Pallas juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

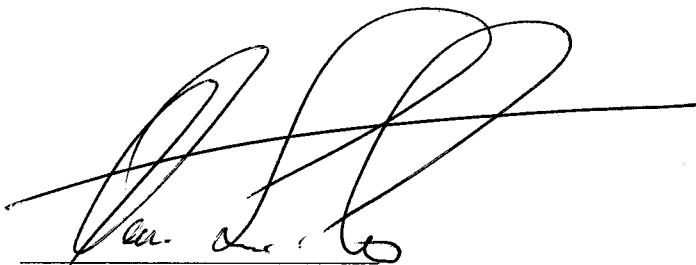
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2008 ja aastaaruande koostamispäeva 10.02.2009 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Hotell Pallas jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2008.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartu, 10 veebruar 2009.a



Juhatuse liige
Verni Loodmaa

Juhatuse liige _____

allkirjastatud identifitseerimiseks

20-02-2009

auditi Vilja Kübar

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	1 433 668	245 173
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	0	2 843 783
Nõuded ja ettemaksed	4	342 636	451 166
Varud	6	20 758	21 081
Käibevara kokku		1 797 062	3 561 203
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7	796 744	809 990
Immateriaalne põhivara	8	3 467	13 259
Põhivara kokku		800 211	823 249
AKTIVA (VARAD) KOKKU		2 597 273	4 384 452
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenukohustused	9	0	58 781
Võlad ja ettemaksud	10	1 070 067	706 958
Lühiajalised kohustused kokku		1 070 067	765 739
KOHUSTUSED KOKKU		1 070 067	765 739
OMAKAPITAL			
Osakapital	11	600 000	600 000
Kohustuslik reservkapital		60 000	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		558 713	349 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)		308 493	2 609 628
OMAKAPITAL KOKKU		1 527 206	3 618 713
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		2 597 273	4 384 452

Juhatuse liige



võlgnevastatud identifitseerimiseks

20-02-2009

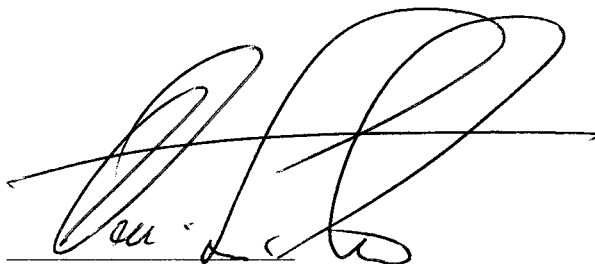
auditor Vilja Kübar

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	12	10 533 583	12 966 980
Muud äritulud	13	12 019	9 356
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	-2 203 227	-2 356 486
Mitmesugused tegevuskulud	15	-5 325 340	-5 247 158
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-1 431 730	-1 438 280
Sotsiaalmaksud		-477 236	-479 016
Tööjõu kulud kokku		-1 908 966	-1 917 296
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7;8	-218 889	-207 485
Muud ärikulud	13	-130	-4 532
Ärikasum		889 050	3 243 379
Finantstulud ja -kulud	16	57 418	77 018
Kasum enne tulumaksustamist		946 468	3 320 397
Tulumaks	11	-637 975	-710 769
Aruandeaasta puhaskasum		308 493	2 609 628

Juhatuses liige



Kirjastatud identitiseerimiseks

2009-02-02

auditi Vilja Kübar

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		889 050	3 243 379
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7;8	218 889	207 483
Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest		-619	-936
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		0	4 532
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		110 118	-50 977
Varude muutus		323	-5 028
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		363 109	-76 143
Makstud intressid		-1 121	-9 844
Makstud ettevõtte tulumaks		-637 975	-710 769
Kokku rahavood äritegevusest		941 774	2 601 697
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	7;8	-195 851	-74 924
Muude finantsinvesteeringute soetus	3	0	-2 800 000
Muude finantsinvesteeringute müük	3	2 843 783	2 558 688
Saadud intressid		57 570	27 879
Kokku rahavood investeerimistegevusest		2 705 502	-288 357
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	9	-58 781	-172 063
Makstud dividendid		-2 400 000	-2 520 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-2 458 781	-2 692 063
Rahavood kokku		1 188 495	-378 723
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	245 173	623 896
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 188 495	-378 723
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	1 433 668	245 173

Juhatuse liige



Kilikirjastatud identitifitseerimiseks

 20-02-2009
 auditiir Vilja Kübar

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	600 000	60 000	2 869 085	3 529 085
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	2 609 628	2 609 628
Makstud dividendid	0	0	-2 520 000	-2 520 000
Saldo seisuga 31.12.2007	600 000	60 000	2 958 713	3 618 713
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	308 493	308 493
Makstud dividendid	0	0	-2 400 000	-2 400 000
Saldo seisuga 31.12.2008	600 000	60 000	867 206	1 527 206

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.

Juhatusel liige



allkirjastatud identifitseerimiseks

20-02-2009

audiitor Vilja Kübar

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Hotell Pallas 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Hotell Pallase kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

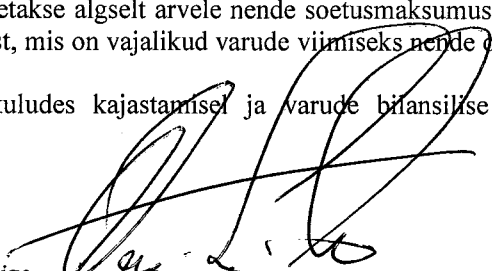
Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Juhatusel liige



allkirjastatud identititseerimiseks

20-02-2009

audiitor Vilja Kübar

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muu inventaar

10-40%

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Rendiarvestus

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

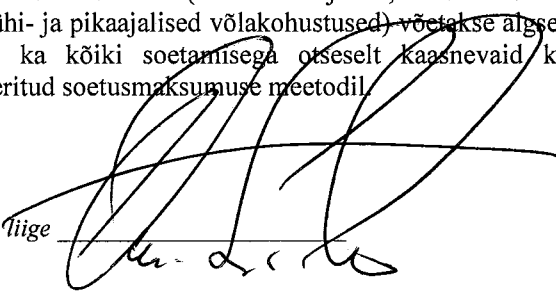
Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

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

Juhatuses liige



allkirjastatud identifitseerimiseks

20.02.2009

auditiir Vilja Kübar

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

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

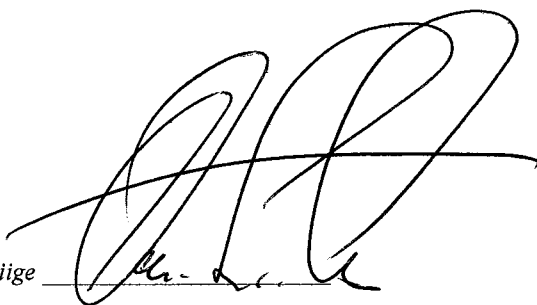
Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Juhatuses liige



allkirjastatud identifitseerimiseks

20.02.2009

auditiitor Vilja Kübar

Lisa 2 Raha

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassades	35 426	44 032
Pangakonto EEK	1 329 119	159 147
Pangakontod EUR	69 123	41 994
Raha kokku	1 433 668	245 173

Lisa 3 Aktsiad ja väärtpaberid

Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid	Hansa Intressifondi osak	
	Kogus	Väärtus
Saldo 31.12.2006	17 630	2 542 553
Soetamine 2007.a	17 600	2 800 000
Müük 2007. a.	16 210	2 558 688
Ümberhindlus 31.12.2007		59 918
Saldo 31.12.2007	19 020	2 843 783
Soetamine 2008.a	0	0
Müük 2008. a.	-19 020	2 843 783
Ümberhindlus 31.12.2008	0	0
Saldo 31.12.2008	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu	160 249	286 607
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-12 736
Nõuded ostjate vastu kokku	160 249	273 871
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	173 007	167 592
Muud lühiajalised nõuded	1 588	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	7 792	9 703
Ettemaksed kokku	182 387	177 295
Nõuded ja ettemaksed kokku	342 636	451 166

Juhatuse liige



allkirjastatud identifitseerimiseks

20-02-2009

audiitor Vilja Kübar

Lisa 5 Maksud

	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	173 007	0	167 592	0
Ettevõtte tulumaks	0	297	0	423
Üksikisiku tulumaks	0	40 556	0	49 722
Sotsiaalmaks	0	86 153	0	101 992
Kohustuslik kogumispension	0	4 214	0	5 106
Töötuskindlustusmaks	0	2 349	0	2 765
Kokku	173 007	133 569	167 592	160 008

Lisa 6 Varud

	31.12.2008	31.12.2007
Müügiks ostetud kaubad	20 758	21 081
Varud kokku	20 758	21 081

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	2 493 698	2 493 698
Akumuleeritud kulum	-1 556 409	-1 556 409
Jääkmaksumus 31.12.2006	937 289	937 289
2007. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	74 924	74 924
Mahakandmine	-43 085	-43 085
Amortisatsioonikulu	-197 691	-197 691
Mahakantud põhivara kulum	38 553	38 553
Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksumus	2 525 537	2 525 537
Akumuleeritud kulum	-1 715 547	-1 715 547
Jääkmaksumus 31.12.2007	809 990	809 990

Juhatuse liige

Ilkirjastatud identifitseerimiseks

20-02-2009

auditor Vilja Kübar

2008. a toimunud muutused

Ostud ja parendused perioodi jooksul	195 851	195 851
Amortisatsioonikulu	-209 097	-209 097

Saldo seisuga 31.12.2008

Soetusmaksumus	2 721 388	2 721 388
Akumuleeritud kulum	-1 924 644	-1 924 644
Jääkmaksumus 31.12.2008	796 744	796 744

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

**Muu
Ostetud immateriaalne
litsentsid põhivara KOKKU**

Saldo seisuga 31.12.2006

Soetusmaksumus	38 200	24 500	62 700
Akumuleeritud kulum	-38 200	-1 449	-39 649
Jääkmaksumus 31.12.2006	0	23 051	23 051

2007. a toimunud muutused

Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	-9 792	-9 792

Saldo seisuga 31.12.2007

Soetusmaksumus	38 200	24 500	62 700
Akumuleeritud kulum	-38 200	-11 241	-49 441
Jääkmaksumus 31.12.2007	0	13 259	13 259

2008. a toimunud muutused

Amortisatsioonikulu	0	-9 792	-9 792
---------------------	---	--------	--------

Saldo seisuga 31.12.2007

Soetusmaksumus	38 200	24 500	62 700
Akumuleeritud kulum	-38 200	-21 033	-59 233
Jääkmaksumus 31.12.2007	0	3 467	3 467

Juhatuse liige



Vikirjastatud identifitseerimiseks

20-02-2009

audiitor Vilja Kübar

Lisa 9 LaenukohustusedTagasimakse tähtaeg

	Saldo 31.12.2008	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Kapitalirendikohustused	0	0	0		
Kokku	0	0	0		

Tagasimakse tähtaeg

	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Kapitalirendikohustused	58 781	58 781	0	2008	5-7%
Kokku	58 781	58 781	0		

Kõik ettevõtte võlakohustused 2007 aastal olid Eesti kroonides.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad tarnijatele	749 335	306 038
Võlad töövõtjatele	187 163	240 912
Maksuvõlad (lisa 5)	133 569	160 008
Võlad ja ettemaksed kokku	1 070 067	706 958

Lisa 11 Omakapital

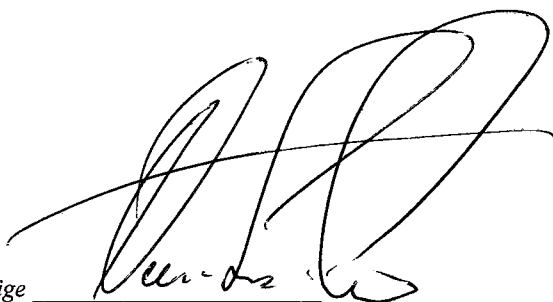
	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital (kroonides)	600 000	600 000
Osade arv (tk)	5	5

2008 aastal maksti dividende 2 400 000 krooni, millega kaasnes dividendide tulumaks 637 975 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2008 moodustas 867 206 krooni (2007 vastavalt 2 958 713).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 685 093 krooni (2007 vastavalt 2 337 383) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 (kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 182 113 krooni (2007 vastavalt 621 330).

Juhatus liige



allkirjastatud identitiseerimiseks

20-02-2009

audiitor Vilja Kübar

Lisa 12 Müügitulu

OÜ Hotell Pallase müügitulu jaguneb järgnevalt:

Tegevusala	2008	2007
Majutusmüük (sh hommikusöök) (EMTAK 5510)	9 747 149	11 935 345
Muude teenuste vahendus kliendile (EMTAK 4619)	750 392	1 012 363
Kaupade-teenuste müük OÜ-le Hotell London (EMTAK 4619)	36 042	19 272
Kokku	10 533 583	12 966 980

Lisa 13 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2008	2007
Kahjude hüvitus, saadud viivised	12 019	9 304
Muud äritulud	0	52
Muud äritulud kokku	12 019	9 356

Muud ärikulud	2008	2007
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	-4532
Muud ärikulud	-130	0
Muud äritulud kokku	-130	-4 532

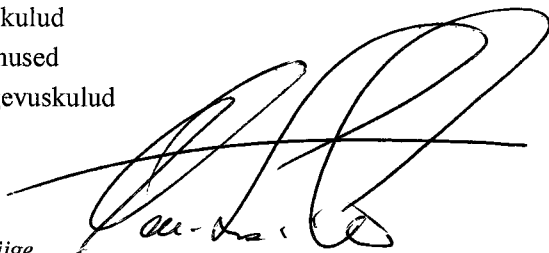
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2008	2007
Ostetud kaubad edasimüügiks	-74 081	-98 881
Ostetud teenused edasimüügiks	-77 385	-37 722
Kliendi toitlustamiskulud	-1 522 742	-1 695 710
Kliendi majutamisega (toaga) seotud kulud	-328 099	-362 593
Muud kaubad ja teenused	-200 920	-161 580
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-2 203 227	-2 356 486

Lisa 15 Tegevuskulud

	2008	2007
Rendid ja kommunaalkulud	-4 239 765	-4 204 890
Sidekulud	-52 830	-50 204
Administratiivkulud	-741 150	-712 189
Reklaamikulud	-70 016	-59 894
Pangateenused	-88 181	-106 849
Muud tegevuskulud	-129 208	-87 493

Juhatuses liige



allkirjastatud identitiseerimiseks

20-02-2009

audiitor Vilja Kübar

Lähetuskulud	-4 190	-25 639
Müüdud toodangu kulu kokku	-5 325 340	-5 247 158

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

Finantstulud ja -kulud	2008	2007
Kapitalirendi intressid	-1 121	-9 844
Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	-619	-936
Muud finantstulud ka -kulud	59 158	87 798
Finantstulud ja -kulud kokku	57 418	77 018

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

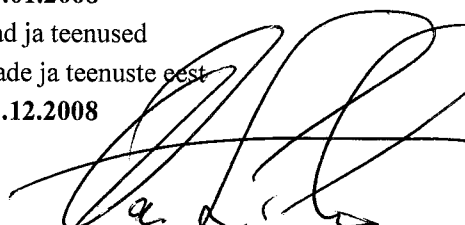
OÜ Hotell Pallas aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid;

OÜ Hotell Pallas on 2008. a ja 2007.a ostnud (kaubad edasimüügiks) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele: OÜ Hotell London, OÜ Levern, AS Tartu Hansakeskus.

Osapoolte nimed	Juhatusel liikmega seotud ettevõtte	Osanikega seotud ettevõtte
Nõue 01.01.2007	0	0
Müüdud kaubad ja teenused	0	22 741
Laekunud kaupade ja teenuste eest	0	22 741
Nõue 31.12.2007	0	0
Võlgnevus 01.01.2007	276 858	67 766
Ostetud kaubad ja teenused	793 328	4 961 747
Tasutud kaupade ja teenuste eest	906 396	4 953 126
Võlgnevus 31.12.2007	163 790	76 387
Nõue 01.01.2008	0	0
Müüdud kaubad ja teenused	38 089	0
Laekunud kaupade ja teenuste eest	38 089	0
Nõue 31.12.2008	0	0
Võlgnevus 01.01.2008	163 790	76 387
Ostetud kaubad ja teenused	804 099	5 021 933
Tasutud kaupade ja teenuste eest	735 389	4 660 129
Võlgnevus 31.12.2008	232 500	438 191

Juhatusel liige



Elkirjastatud identifitseerimiseks

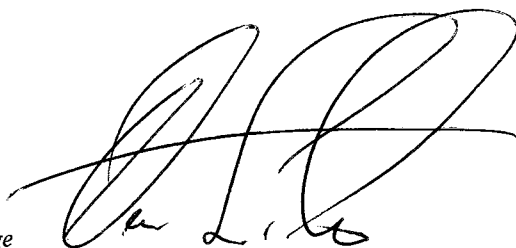
20.02.2009

audiitor Vilja Kübar

Saldod seotud osapooltega:

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Juhatusel liige



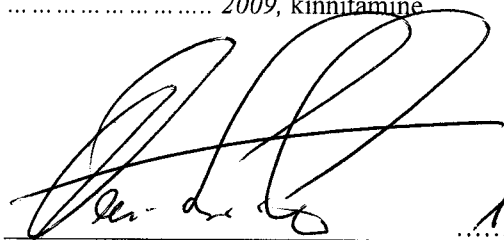
allkirjastatud identifitseerimiseks

20-02-2009

auditi Vilja Kübar

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

OÜ Hotell Pallase 2008. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt
..... 2009, kinnitamine



19.02.2009

Juhatus liige
Verni Loodmaa



27.02.2009

Nõukogu esimees
Alar Kroodo



27.02.2009

Nõukogu liige
Kalev Kase



27.02.2009

Nõukogu liige
Martin Sõõt



27.02.2009

Nõukogu liige
Raul Rebane

Juhatus liige _____

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Hotell Pallas OÜ omanikele

Oleme auditeerinud Hotell Pallas OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2008, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18 on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

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

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Hotell Pallas OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.


Vilja Kübar
vannutatud audiitor

20. veebruar 2009.a.

Vanemuise 21a, Tartu 51014

2. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Hotell Pallas juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jaotada 2008. aasta puhaskasum summas 308 493 krooni alljärgnevalt:

- | | |
|-------------------------------|----------------|
| 1. jaotamata kasum 31.12.2007 | 558 713 krooni |
| 2. 2008. aruandeaasta kasum | 308 493 krooni |
| 3. dividendide maksmiseks | 540 000 krooni |
| 4. jaotamata kasum 31.12.2008 | 327 206 krooni |

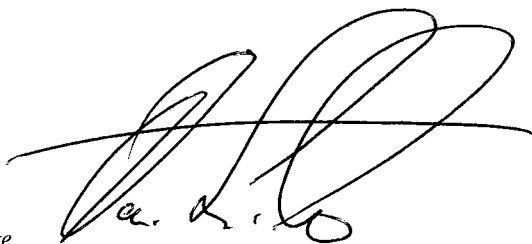
Juhatusel liige



3. OÜ Hotell Pallas aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)

Tegevusala	2008	2007
Majutusmüük (sh hommikusöök) (EMTAK 5510)	9 747 149	11 935 345
Muude teenuste vahendus kliendile (EMTAK 4619)	750 392	1 012 363
Kaupade-teenuste müük OÜ-le Hotell London (EMTAK 4619)	36 042	19 272
Kokku	10 533 583	12 966 980

Juhatuse liige



OSANIKE NIMEKIRI

1. Levern OÜ

Reg kood: 10881289
Aadress: Mooni 10 Tartu
Osa suurus: 135 000.-
Omandamise aeg: oktoober 2005

2. ASM Investments OÜ

Reg kood: 11137239
Aadress: Kapteni 7 Tartu
Osa suurus: 135 000.-
Omandamise aeg: juuni 2005

3. Kalev Kase

Isikukood: 35808052737
Aadress: Kapteni 5 Tartu
Osa suurus: 135 000.-
Omandamise aeg: november 1998

4. Martin Sööt

Isikukood: 35907092719
Aadress: Ilmatari 34 Tartu
Osa suurus: 115 000.-
Omandamise aeg: november 1998

5. Raul Rebane

Isikukood: 35803262742
Aadress: Linnu 1a Tartu
Osa suurus: 80 000.-
Omandamise aeg: november 1998

Juhatuse liige

