

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

09.08.2008

2404 91596



AS AA-LAN

Majandusaasta aruanne 2007

Majandusaasta aruanne

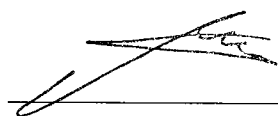
Äriniimi	AS AA-LAN
Äriregistri kood	10273940
Aadress	Ülenurme vald, Tartumaa
Telefon	372 7 307 287
Faks	372 7 307 288
Elektronpost	rehehotell@rehehotell.ee
Kodulehekülg	www.rehehotell.ee
Põhitegevusala	hotellimajandus
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007
Tegevjuht	Allan Unt
Audiitor	
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek



juhatuse liige

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	11
Lisa 2. Raha ja pangakontod.....	15
Lisa 3. Lühiajalised ja pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 4. Nõuded ostjate vastu.....	15
Lisa 5. Maksunõuded ja –kohustused.....	15
Lisa 6. Muud lühiajalised nõuded.....	16
Lisa 7. Varud	16
Lisa 8. Materiaalne põhivara	17
Lisa 9. Pikaajalised kohustused	18
Lisa 10. Tingimuslikud kohustused.....	18
Lisa 11. Aktsiakapital	19
Lisa 12. Müügitulu tegevusalade lõikes	19
Lisa 13. Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	19
Lisa 14. Mitmesugused tegevuskulud.....	20
Lisa 15. Tööjõu kulud.....	20
Lisa 16. Muud ärikulud	20
Lisa 17. Sihtfinantseerimine	21
Lisa 18. Laenu tagatis ja panditud vara	21
Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega.....	21
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	22
Audiitori järeldusotsus.....	23
Kasumi jaotamise ettepanek	24



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2007. aastal jätkus AS AA-LAN traditsioonilise äritegevuse. 2007.a. aprillis alusatas tegevust Rehe hotelli Tervisekeskus. Tervisekeskuses osutatakse järgmiseid teenuseid: massaažid, ravivannid, soolakamber, ravivõimlemised, elektri-, sooja-, ja külmaravi jne. 2008.a aasta aprillis lisandus juurde ka rehabilitatsiooniteenuste osutamine.

Tulud, kulud ja kasum

2007. aastal moodustas AS AA-LAN müügitulu 9 612 443 krooni, kahanedes aastaga 18,27 %. Müügitulust moodustas 62 % majutus ja 38 % teenuste müük. Seejuures kahanes majutuse müük aastaga 5,9 %

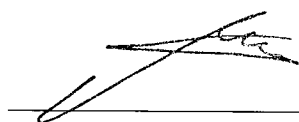
AS AA-LAN-i brutokasumiks kujunes 4 654 355 krooni, mis on 85 % rohkem kui eelmisel aastal. Ärikulud olid 7 710 906 krooni, kasvades 36,6 %. Ettevõtte 2007. aasta põhivarade kulum moodustas 1 588 397 krooni ehk 39,2 % rohkem kui eelmisel aastal. Kulumi kiire kasvu tõid endaga kaasa investeringud hotellihoonesse.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu	9 612 443	11 761 368
Tulu kasv	-18%	30%
Brutokasumi määr %	20%	52%
Puhaskasum	4 654 355	7 997 958
Kasumi kasv	-42%	85%
Puhasrentaablus	48%	68%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3	1
ROA	10%	21%
ROE	14%	27%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2007 – müügitulu 2006) / müügitulu 2006 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2007 – puhaskasum 2006) / puhaskasum 2006 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100



juhatuse liige

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 7,1 mln krooni. Suuremaks investeeringuteks oli tervisekeskuse ehituse lõpetus (1 057 tuhat kr), korterelamu ehitus (4 168 tuhat kr.) ja Vaksali tn ärimaja ehitustööd (1 941 tuhat kr).

Investeeringute tegemiseks võeti 2006a täiendavat investeerimislaenu EÜP-st 9 milj, kr. 2007a. võeti sellest laenust välja 4 miljonit. 2008 a II kvartalis võeti juurde täiendavalt 639 520 EUROt laenu.

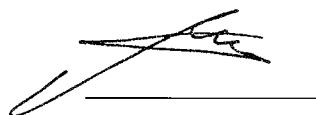
Personal

AS AA-LAN keskmine töötajate arv majandusaastal oli 26 töötajat. 2007. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 2 414 392 krooni, kasvades aastaga 49 %. Tööjõukulude kasvu tingis töötajate arvu tõus ja mõõdukas palgakulude kasv.

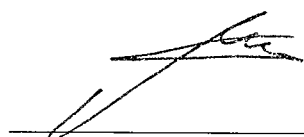
Ettevõtte juhatuse tasud moodustasid majandusaastal 57 456 krooni ja dividende maksti 370 000 krooni. Nõukogu liikmetele töötasu ei maksta. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Allan Unt

juhatuse liige



06.08.2008



juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

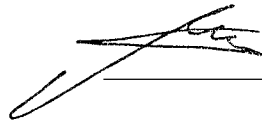
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS AA-LAN tegevjuhtkonddeklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

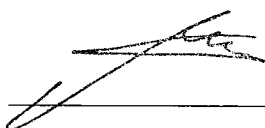
- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS AA-LAN finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ AS AA-LAN on jätkuvalt tegutsev.

Allan Unt

juhatuse liige



06.08.2008



juhatuse liige

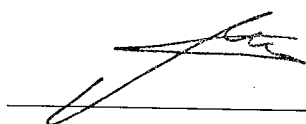
Bilanss

(kroonides)

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	519 914	37 292
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	6 740 000	2 424 400
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu	4	733 214	976 669
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	444 823	383 341
Muud lühiajalised nõuded	6	223 862	303 995
Ettemaksed teenuste eest		4 308	11 771
Kokku		1 406 207	1 675 776
Varud	7	60 810	64 130
Käibevara kokku		8 726 931	4 201 598
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Pikaajalised nõuded	8	8 300 000	9 790 600
Kokku		8 300 000	9 790 600
Materiaalne põhivara		29 822 263	24 708 045
Põhivara kokku		38 122 263	34 498 645
VARAD KOKKU		46 849 194	38 700 243

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

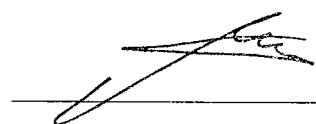
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9	1 860 000	2 851 300
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		684 189	308 640
Võlad töövõtjatele		183 337	141 793
Maksuvõlad	5	80 164	54 630
Muud võlad		140 138	203 169
Kokku		1 087 828	708 232
Lühiajalised kohustused kokku		2 947 828	3 559 532
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	9	9 801 300	5 395 000
Pikaajalised kohustused kokku		9 801 300	5 395 000
Kohustused kokku		12 749 128	8 954 532
OMAKAPITAL			
Aktiivkapital		720 000	720 000
Kohustuslik reservkapital		72 000	72 000
Muud reservid		28 600 000	20 900 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		53 711	55 753
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		4 654 355	7 997 958
Omakapital kokku		34 100 066	29 745 711
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		46 849 194	38 700 243



juhatuse liige

Kasumiaruanne

	Lisa	2007	2006
Äritulud			
Müügitulu	12	9 612 443	11 761 368
Muud äritulud		54 629	32 291
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	-2 965 434	-2 221 513
Mitmesugused tegevuskulud	14	-742 080	-662 206
Tööjõu kulud	15	-2 414 392	-1 620 529
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	-1 588 397	-1 141 334
Muud ärikulud	16	-603	-698
Ärikasum		1 956 166	6 147 379
Finantstulud ja -kulud			
muud intressi ja finantstulud		2 782 076	1 938 276
Kokku finanantstulud ja - kulud		2 782 076	1 938 276
Kasum enne maksustamist		4 738 242	8 085 655
Tulumaks		-83 887	-87 697
ARUANDEAASTA KASUM		4 654 355	7 997 958



juhatuse liige

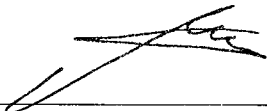
Rahavoogude aruanne

	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 956 166	6 147 379
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	1 588 397	1 141 334
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		269 569	-1 021 198
Varude muutus	7	3 320	3 520
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		470 070	-446 004
Makstud ettevõtte tulumaks		-104 361	-107 532
Kokku rahavood äritegevusest		4 183 161	5 717 499
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	8	-7 590 169	-7 943 634
Makstud intressid	8	-604 920	-301 213
Saadud sihtfinantseerimist	8	1 492 474	0
Antud laenud	3	-10 090 000	-5 945 000
Antud laenude tagasimaksed	3	7 265 000	1 080 000
Saadud intressid	3	2 782 076	1 938 276
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-6 745 539	-11 171 571
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laene	9	6 075 000	6 291 300
Laenude tagasimaksed	9	-2 660 000	-2 160 000
Makstud dividende		-370 000	-360 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		3 045 000	3 771 300
RAHAVOOD KOKKU		482 622	-1 682 772
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		37 292	1 720 064
Raha ja raha ekvivalentide muutus		482 622	-1 682 772
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		519 914	37 292



Omakapitali muutuste aruanne

	Aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Investeeringute reserv	Jooksva aasta kasum	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006	720 000	72 000	20 900 000	7 997 958	55 753	29 745 711
Jaotamata kasum	0	0	0	2042	-2042	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	4 654 355	0	4654355
Välja kuulutatud dividendid	0	0	0	-300 000	0	-300000
Investeeringute reservi suurendamine	0	0	7 700 000	-7 700 000	0	0
Saldo 31.12.2007	720 000	72 000	28 600 000	4 654 355	53 711	34 100 066



juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS AA-LAN 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS AA-LAN kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalentid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.



Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

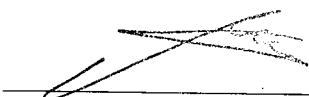
Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid ja kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	3 - 10%	10 - 30 aastat
Seadmed	15 - 25%	4 - 6 ² / ₃ aastat
Sõidukid	20 - 33%	3 - 5 aastat
Muu inventar	15 - 50%	2 - 6 ² / ₃ aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.



Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

Tulude arvestus

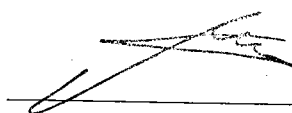
Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.



Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

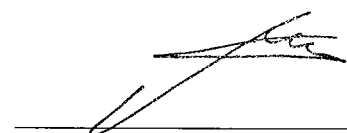
Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2007 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil 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 ja pangakontod

	31.12.2007	31.12.2006
Kassa EEK	5 411	19 893
SEB arvelduskonto EEK	454 012	11 957
SEB arvelduskonto EEK	45 628	5 430
SEB arvelduskonto USD	2	2
SEB arvelduskonto EUR	14 861	10
Kokku	519 914	37 292

Lisa 3. Lühiajalised ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Nõuded seisuga 31.12.2006	12 215 000
sh makseperiood alla 1 aasta	2 424 400
sh makseperiood 1-5 aastat	9 790 600
Aruandeperioodil lisandunud nõuded	10 090 000
Aruandeperioodil tasutud nõuded	7 265 000
Nõuded seisuga 31.12.2007	15 040 000
sh makseperiood alla 1 aasta	6 740 000
sh makseperiood 1-5 aastat	8 300 000
Aruandeperioodil saadud intressid	2 781 918
Alusvaluuta	EEK

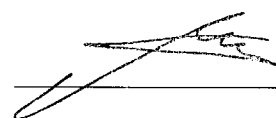
Lisa 4. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	733 214	976 669
Kokku	733 214	976 669

Aruandeaasta alguses ja lõpus on ebatõenäoliste laekuvate arvete saldo nullis.

Lisa 5. Maksunõuded ja –kohustused

	31.12.2007		31.12.2006	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	444 823	0	383 341	0
Üsikisiku tulumaks	0	22 545	0	11 533
Sotsiaalmaks	0	53 901	0	31 979
Töötuskindlustusmakse	0	1 398	0	813
Erisoodustuste tulumaks	0	0	0	8 961
Kogumispension	0	2 320	0	1 344
Kokku	444 823	80 164	383 341	54 630



juhatuse liige

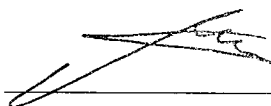
Lisa 6. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2007	31.12.2006
Intressinõuded	223 070	303 401
Muud nõuded	792	594
Kokku	223 862	303 995

Lisa 7. Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Müügiks ostetud kaubad	60 810	64 130
Kokku	60 810	64 130

Aruandeperioodil toorainet ja materjale alla ei hinnatud. Aastalõpu varude inventuuri käigus lao puudujääki ei kajastatud.



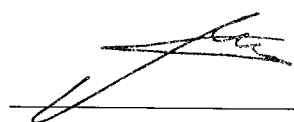
juhatuse liige

Lisa 8. Materiaalne põhivara

	Maa		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus						
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	366 173	18 289 688	3 478 950	1 030 712	5 218 988	33 784 213
Soetused	0	12 385 186	384 690	39 281	7 166 198	19 975 355
sh lisandunud lõpetamata ehitistest ja ettemaksetest	0	12385186			-12385186	0
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	604 920		0	0	604 920
Müük ja mahakandmised	0	0		-49 488	0	-49 488
Laekunud sihtfinantseerimist		-1492473				-1 492 473
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	366 173	29 787 321	3 863 640	1 020 505	0	52 822 527
Akumuleeritud kulum ja allahindlused						
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	0	2 084 404	857 218	734 844	0	3 676 466
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	0	763 970	667 596	156 831	0	1 588 397
Müük ja mahakandmised	0	0	0	-49 488	0	-49 488
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2007	0	2 848 374	1 524 814	842 187	0	5 215 375
Jääkväärtus						
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	366 173	16 205 284	2 621 732	295 868	5 218 988	24 708 045
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	366 173	26 938 947	2 338 826	178 318	0	29 822 264

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12. 2007 oli 530 819 krooni (2006: 323 329 krooni).

Uue hotellihoone ehitamiseks võetud pikaajalise laenu 2007. aasta intressikulud kapitaliseeriti hoone soetusmaksumusse summas 604 920 krooni.



Lisa 9. Pikaajalised kohustused

EÜP pikaajaline laen – investeerimislaen. Leping nr. 3000047880310 summas 16 370 000 EEK.

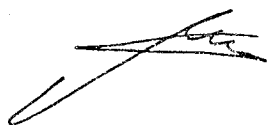
Laenu väljamakse periood 25.03.2003.a. kuni 02.04.2007.a. Lõpptähtaeg laenu tagasimakseks on 25.01.2013.a

Pikaajalised kohustused	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	Muud tingimused
Investeerimislaen seisuga 31.12.2006	7 255 000	25.01.2013	1,9%+6k euroibor (6,283%)	EEK	Laen tagatud ettevõtte varadega
Tasutud jooksva aastal 2006 a võetud laenu väljavõtmine	-1 860 000 4 000 000				
Investeerimislaen seisuga 31.12.2007	9 395 000	25.01.2013	1,9%+6k euroibor (6,283%)	EEK	Laen tagatud ettevõtte varadega
s.h. maksetähtaeg alla 1 aasta	1 860 000				
s.h. maksetähtaeg 1-5 aasta	7 535 000				
Aktsionäri laen seisuga 31.12.2006	191 300				
Laenu võtmine	2 075 000				
Aktsionäri laen seisuga 31.12.2007	2 266 300				

Lisa 10. Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 4 708 066 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 988 694 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 3 719 374 krooni.

Kui aktsionär kinnotab juhatus kasumi jaotamise ettepaneku maksta dividendidena välja 400 000 krooni, kaasneb sellega tulumaksukohustus summas 106 329 krooni.



juhatuse liige

Lisa 11. Aktsiakapital

	Aktsiate arv (tk)	Aktsiakapital
Saldo 31.12.2006	720	720 000
Saldo 31.12.2007	720	720 000

AS AA-LAN aktsiate nominaalväärtus on 1 000 krooni.

Põhikirja kohaselt on AS AA-LAN miinimumkapital 720 000 krooni ja maksimumkapital 2 880 000 krooni.

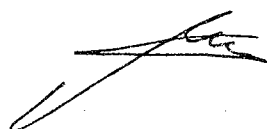
Aktsiad on registreeritud ja nende arvestus toimub Eesti Väärtpeberite Registris.

Lisa 12. Müügitulu tegevusalade lõikes

Tegevusla	EMTAK-i nr	2007	2006
Majutus	55101	5 972 740	6 346 650
Saun	96041	224 601	238 750
Toitlustus	56101	2 714 380	2 408 535
Raviteenused	86905	111 091	0
Muud teenused	93299	589 631	2 767 433
Kokku		9 612 443	11 761 368

Lisa 13. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Ostetud kaubad	1 415 205	1 244 057
Puhastusvahendid, pesemisteenus	392 834	394 508
Elektri- ja soojusenergia	319 362	264 977
Majapidamiskaubakulu	708 214	244 685
Muud kulud	129 819	73 286
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 965 434	2 221 513



Lisa 14. Mitmesugused tegevuskulud

	2007	2006
Bürookulud	31 207	42 040
Reklaamikulud	224 982	65 092
Teenustasud	53 298	85 823
Telefonikulud	52 021	49 228
Jooksva remondikulu	0	333
Mööbel, väikevahendid	110 051	280 119
Kindlustus	61 747	24 840
Kohtukulud	39 690	0
Muud kulud	169 084	114 731
Kokku mitmesugused tegevuskulud	742 080	662 206

Lisa 15. Tööjõu kulud

	2007	2006
Palgakulu	1 810 113	1 190 398
Sotsiaalkulud	604 279	430 131
Kokku tööjõukulud	2 414 392	1 620 529

Lisa 16. Muud ärikulud

	2007	2006
Aktsiate hooldustasu	600	600
Sendiümdus	3	98
Kokku muud ärikulud	603	698



Lisa 17. Sihtfinantseerimine

AS AA-LAN põllumajanduse ja maaelu arendamise programmi investeeringutoetus:

Sihtfinantseerimise kinnitatud taotluse saldo	1 500 000
perioodi alguses	
Sihtfinantseerimise saldo muutus aasta jooksul	-7 526
Aruandeaastal laekunud sihtfinantseerimine	1 492 474
Saldo seisuga 31.12.2007	0

Lisa 18. Laenu tagatis ja panditud vara

Uue hotellihoone soetamiseks võetud pikaajalise investeerimislaenu (vt lisa 7) tagatised on alljärgnevad:

- hüpoteek ettevõtte Tartumaal Ülenurme vallas Soinaste külas asuvale Undi kinnistule;
- kommertsant ettevõtte vallasvaradele;
- hüpoteek ettevõtte Tartus Vaksali 17 A asuvale kinnistule.

Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega

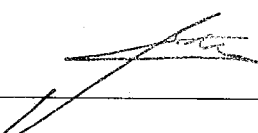
Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku
Nõuded				
Nõuded	muu	2 000 000	0	2 000 000
Kokku nõuded		2 000 000	0	2 000 000
Kohustused				
Kohustused	muu	0	2 266 300	2 266 300
Kokku kohustused		0	2 266 300	2 266 300

 juhatuse liige

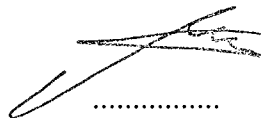
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

AS AA-LAN juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Allan Unt

juhatuse liige


.....

06.08.2008

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Elmar Unt

nõukogu esimees


.....

06.08.2008

Elma Piirimägi

nõukogu liige


.....

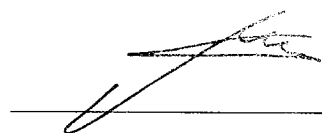
06.08.2008

Milvi Unt

nõukogu liige


.....

06.08.2008



juhatuse liige

SÕLTUMATU AUDITORI ARUANNE

AS AA-LAN

Ülenurme vald, Tartumaa

Oleme auditeerinud AS AA-LAN raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 1 kuni 21, on kaasatud 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.

Auditi 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 kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

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

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 AS AA-LAN finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Mai Jürgel

06.augustil 2008.a

Address
OÜ A & M Audit
Uhti küla Ülenurme vald
61712 Tartumaa
Reg.nr.10535423

Tele/faks
372 7 412 743

GSM
50 20 424

Pank
A/A 221011936515
Hansapank



Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	53 711
2007. aasta puhaskasum	4 654 355

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007: 4 708 066

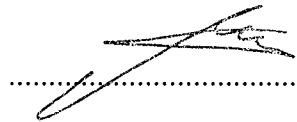
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	400 000
Eraldised investeringute reservi	4 250 000

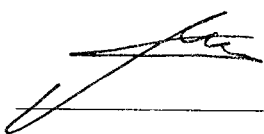
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 58 066

Allan Unt

juhatuse liige



06.08.2008



juhatuse liige