

Majandusaasta aruanneTARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

09. 08. 2005

21 h. 49551
El.

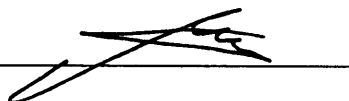
Äriniimi	AS AA-LAN
Äriregistri kood	10273940
Aadress	Ülenurme vald, Tartumaa 61701
Telefon	372 7 307 287
Faks	372 7 307 288
Elektronpost	<u>rehehotell@rehehotell.ee</u>
Kodulehekül	<u>www.rehehotell.ee</u>
Põhitegevusala	Hotellimajandus
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Allan Unt
Audiitor	Mai Jürgel – OÜ A&M Audit

A&M AUDIT

29. 04. 2005

M. JÜRGE

Juhatuse liige:



Sisukord

09.08.2005

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 arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Nõuded ostjatele	12
Lisa 3. Lühiajalised ja pikaajalised nõuded	12
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 5. Varud	13
Lisa 6. Materiaalne põhivara	14
Lisa 7. Pikaajalised kohustused	15
Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused	15
Lisa 9. Aktsiakapital	15
Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	16
Lisa 11. Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13. Tööjõukulud	17
Lisa 14. Muud ärikulud	17
Lisa 15. Muud äritulud	17
Lisa 16. Sihtfinantseerimine	17
Lisa 17. Laenu tagatis ja panditud vara	18
Lisa 18. Tehingud seotud osapooltega	18
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	19
Audiitori järeldusotsus	20
Kasumi jaotamise ettepanek	21

A&M AUDIT

22.03.2005

M. JÜRGELE

Juhatuse liige: _____

Tegevusaruanne

09.08.2005

Sissejuhatus

2004. aastal jätkus AS AA-LAN traditsioonilise äritegevuse stabiilsus ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks.

Tulud, kulud ja kasum

2004. aastal moodustas AS AA-LAN müügitulu 8 249 060 krooni, kasvades aastaga 33,7%. Müügitulust moodustas 62,6% majutus ja 37,4% teenuste müük. Seejuures kasvas majutuse müük aastaga 38,6% ja teenuste müük kasvas 26,2%.

AS AA-LAN müügitulust moodustas 9,7% eksport ja 90,3% müük Eestisse. Toodangu müük välisturgudele kasvas 48,3%. Suurim ekspordi sihtriik oli jätkuvalt Soome Vabariik.

AS AA-LAN-i brutokasumiks kujunes 4 739 836 mln krooni, mis on 52,5% rohkem kui eelmisel aastal. Brutokasumi kasv tugines antud laenu intressituludest ja majutuse hinnatõusust. Ärikulud olid 4 794 691 krooni, kasvades 25%. Ettevõtte 2003. aasta põhivarade kulum moodustas 550 747 krooni ehk 25,9% rohkem kui eelmisel aastal. Kulumi kiire kasvu tõid endaga kaasa investeeringud hotellihoonesse.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 3,5 mln krooni. Suuremaks investeeringuteks oli hotellihoonde juurdeehitis (2,5 mln krooni), millest pool finantseeris PRIA. Hotellihoonde juurdeehituse rajamise tingis majutuse kasv eelnevatel aastal ja kasvu eeldatav jätkumine järgnevatel aastatel.

Investeeringute tegemiseks võeti 2003 a. EÜP investeerimis laenu 7,37 milj, kr. 2004.a. võeti sellest laenust välja 3,3 miljonit.

Personal

AS AA-LAN keskmine töötajate arv majandusaastal oli 22 töötajat. 2004. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 244 268 krooni, kasvades aastaga 31,6 %. Tööjõukulude kasvu tingis mõõdukas palgakulude kasv.

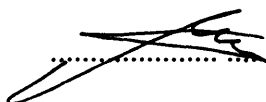
Ettevõtte juhatuse tasud moodustasid majandusaastal 51 301 krooni ja dividende maksti 115 000 krooni. Nõukogu liikmetele töötasu ei maksta. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS AA-LAN põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata hotelli hoone ehitustust nii Vaksali tn, kui ka Rehe hotelli juurdeehituse lõpetamine juuniks.

Allan Unt

juhatuse liige



13. märts 2005

A&M AUDIT

22.03.2005

M. JURGEL

Juhatuse liige:



Raamatupidamise aastaaruanne

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

09.08.2005

AS AA-LAN deklareerib 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



..... 2005

A&M AUDIT

22.03.2005

M. JURGEL

Juhatuse liige:



09.08.2005

Bilanss

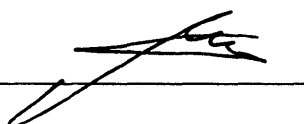
	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003.....
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		1 772 002	175 965
Nõuded ostjate vastu	2	315 904	300 796
Muud nõuded	3	1 600 000	3 450 000
Viitlaekumised ja ettemaksed	4	177 827	230 960
Varud ja müügigootel varad	5	83 594	63 585
Käibevara kokku		3 949 327	4 221 306
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	4 450 000	0
Materiaalne põhivara	6	14 540 328	12 279 262
Põhivara kokku		18 990 328	12 279 262
VARAD KOKKU		22 939 655	16 500 568
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	7	1 860 000	1 455 000
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		2 360	63 890
Võlad tarnijatele		118 661	133 321
Maksuvõlad	4	53 178	35 991
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud		234 479	124 125
Lühiajalised kohustused kokku		2 268 678	1 812 327
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	7	2 640 000	1 200 000
Pikaajalised kohustused kokku		2 640 000	1 200 000
KOHUSTUSED KOKKU		4 908 678	3 012 327
Omakapital			
Aktsiakapital	9	720 000	720 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		72 000	72 000
Reserv põhivara soetamiseks		12 400 000	9 100 000
Reservid kokku		12 472 000	9 172 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		99 141	488 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 739 836	3 107 789
OMAKAPITAL KOKKU		18 030 977	13 488 241
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		22 939 655	16 500 568

A&M AUDIT

22.08.2005

M. JÜRGEEL

Juhatuse liige:



Kasumiaruanne

09.08.2005

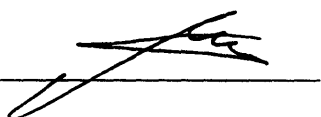
ÄRITULUD	Lisa	2004.a	2003.a.
Müügitulu	10	8 249 060	6 171 500
Muud äritulud		70 832	1000
Äritulud kokku		8 319 892	6 172 500
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	2 528 742	2 043 817
Mitmesugused tegevuskulud	12	456 926	406 634
Tööjõu kulud	13	1 244 268	945 805
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	550 747	437 636
Muud ärikulud	14	14 008	1 151
Ärikulud kokku		4 794 691	3 835 043
Ärikasum (-kahjum)		3 525 201	2 337 457
Finantstulud ja -kulud			
Muud intressi- ja finantstulud	3,15	1 281 882	789 669
Intressikulud		0	-19 337
Finantstulud ja -kulud kokku		1 281 882	770 332
Kasum, (kahjum) majandustegevusest		4 807 083	3 107 789
Tulumaks		67 247	0
Aruandeaasta puhaskasum		4 739 836	3 107 789

A&M AUDIT

27.03.2005

M. JÜRGEEL

Juhatuse liige:



Rahavoogude aruanne

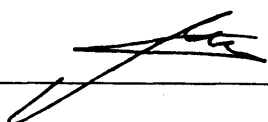
	Lisa	2004.a	2003.a	09.08.2005
Rahavood äritegevusest				
a) Käibekapital äritegevusest				
Puhaskasum		4 739 836	3 107 789	
+ Materiaalse põhivara kulum	6	550 747	437 636	
- Kasum (+kahjum) mat.pv. mahakandmisest		- 58 542	0	
Kokku		5 232 041	3 545 425	
b) Käibekapitali kirjete muutus				
Käibevara muutus				
Ostjate võla muutus		15 108	-230 514	
Laenamine	3	0	1 950 000	
Viitlaekumiste muutus		233	-499	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulude muutus	4	-53 366	220 569	
Varude jääkide muutus	5	20 009	-4 851	
Kokku käibevara muutus		- 18 016	1 934 705	
Lühiajaliste kohustuste muutus				
Ostjate ettemaksed	2	61 530	-61530	
Hankijatele võla muutus		14 660	124061	
Maksuvõlgade muutus	4	-17 187	98176	
Viitvõlgade muutus	13	-28 254	-5578	
Kokku		30 749	155 129	
Kokku käibekapitali kirjete muutus		12 733	2 089 834	
Neto äritegevusest		5 219 308	1 455 591	
Rahavood investeerimistegevusest				
Sihtfinantseerimine ehituseks		2 345 000	0	
Müüdud põhivahendid		75 000	0	
Kokku laekumised investeringutest		2 420 000	0	
Soetatud põhivahendeid	6	337 354	2 309 141	
Kapitaliseeritud laenukulud		249 577	0	
Ehitustegevus	6	228 034	312 256	
Ettemaks ehitajale	6	4 358 306	320 250	
Kokku		5 173 271	2 941 647	
Neto		-2 753 271	-2 941 647	
RAHAVOOD				
FINANTSEERIMISTEGEVUSEST				
Saadud laene	7	3 320 000	2575000	
Antud pikaajalisi laene		-2 600 000	0	
Tasutud pikaajalisi laene		-1 475 000	1033000	
Makstud dividende		-115 000	0	
Neto finantsinvesteeringutest		- 870 000	1 542 000	
Raha ja pangakonto jääkide muutus		1 596 037	55 944	
Raha aasta algul		175 965	120 021	
Raha aasta lõpul		1 772 002	175 965	
Raha jäägi muutus		1 596 037	55 944	

A&M AUDIT

22.03.2005

M. JURGEL

Juhatuse liige:



Omakapitali muutuste aruanne

09.08.2005

	Aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Investeeringute reserve	Annetatud kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Korrigeeritud saldo 31.12.2003	720 000	72 000	9 100 000	0	3 599 141	13 491 141
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	-	4 739 836	4 739 836
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-	-	-200 000	-200 000
Kasumi jaotamine	-	-	3 300 000	-	-3 300 000	0
Emiteeritud aktsiakapital	-	-	-	-	-	-
Tühistatud omaaktsiad	-	-	-	-	-	-
Tagasiostetud omaaktsiad	-	-	-	-	-	-
Saldo 31.12.2004	720 000	72 000	12 400 000	0	4 739 836	18 030 977

A&M AUDIT

22.03.2005

M. JURGEL

Juhatuse liige:



Raamatupidamise aastaaruande lisad

09.08.2005

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS AA-LAN 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi 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 Eest Vabariigis ametlikult kehtivas vääringus. Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete muutus

Seoses uue Raamatupidamise Toimkonna juhendi *Kinnisvarainvesteeringud* jõustumisega alates 01.01.2003 arvestuspõhimõtete muutusi ei toimunud.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 720 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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 üldkulusid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsest tootmismahjust.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Realiseeritud toodete kulu*.

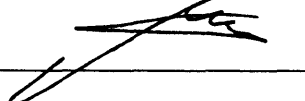
Materiaalne põhivara

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 3 000 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 plüülistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikele elueale.

Juhatuse liige:



M JÜRGE

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

09.08.2005

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/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 kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

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 neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. 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.

Eraldis ja potentsiaalsed kohustused

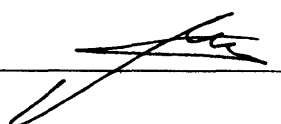
Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekuna näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhatus liige:



12.03.2005

M. JÜRGELE

Potentsiaalne vara

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIKAMAKSUKOOL
SISSE TULNUD

09.08.2005

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 8

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 2003 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

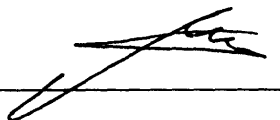
Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva pp.kk.aaaa 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.

Juhatuse liige:



22.08.2005

M. JURGEL

09.08.2005

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	324 984	316 997
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-9 080	-16 201
Kokku	315 904	300 796

Muutused ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindluses:

	31.12.2004	31.12.2003
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	16 201	17 242
Aruandeaastal laekunud lootusetult laekuvateks tunnistatud nõudeid	14 066	-
Aruandeaastal ebatõenäoliselt tunnistatud nõuded	9 080	12 719
Aruandeaastal lootusetuks tunnistatud nõuded	16 201	13 760
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	9 080	16 201

Lisa 3. Lühiajalised ja pikaajalised nõuded

Lühiajalised nõuded	Laen OÜ Kagu-le	Laen OÜ Kagule	Kokku
Nõuded seisuga 31.12.2003	1 500 000	1 950 000	3 450 000
Aruandeperioodil lisandunud		2 600 000	2 600 000
Nõuded seisuga 31.12.2003	1 500 000	4 550 000	6 050 000
sh makseperiood alla 1 aasta		1 600 000	1 600 000
sh makseperiood 1-5 aastat	1 500 000	2 950 000	4 450 000
sh makseperiood üle 5 aasta	-	-	-
Aruandeperioodil saadud põhiosamaksed	-	-	-
Aruandeperioodil saadud intressid	602 400	679 218	1 281 618
Alusvaluuta	EEK	EEK	
Keskmine intressimäär	40%	16 %	

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	169 006	-	213 693	-
Üksikisiku tulumaks	-	14 800	-	11 123
Sotsiaalmaks	-	29 260	-	22 586
Töötuskindlustusmaks	-	1 266	-	930
Erisoodustuse tulumaks	-	7 027	-	703
Kogumispension	-	825	-	649
Ettemakstud ettevõtte tm	-	-	2 900	-
Kokku	169 006	53 178	216 593	35 991

A&M AUDIT

Juhatus liige: _____

22.03.2005

M. JÜRGELE

09.08.2005

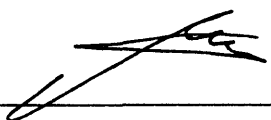
Lisa 5. Varud

Varude grupp	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	83 594	59 803
Ettemaksed hankijatele		3 782
Kokku	83 594	63 585

Aruandeperioodil toorainet ja materjale alla ei hinnatud.

Aastalõpu varude inventuuri käigus lao puudujääki ei kajastatud.

Juhatuse liige: _____



A&M AUDIT

22.03.2005

M. JURGEL

Lisa 6. Materiaalne põhivara

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

09. 08. 2005

	Lisa	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus						
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003		10 597 543	757 201	835 064	1 717 510	13 907 318
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju		-	-	-	-	-
Korrigeeritud soetusmaksumus 31.12.2003		10 597 543	757 201	835 064	1 717 510	13 907 318
Sihtfinantseerimine		-2 345 000		-	-	-2 345 000
Soetused ja parendused		2 842 543	523 559	313 795	2 073 796	5 753 693
sh lisandunud lõpetamata ehitistest ja ettemaksetest		330 000	500 000	-	-830 000	-
Kapitaliseeritud laenukulutused		249 577				249 577
Ümberhindlused		-			-	-
Müük ja mahakandmised		-	-224 430	-97 829		-322 259
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004		11 344 663	1 056 330	1 051 030	2 961 306	16 414 689
Akumuleeritud kulum ja allahindlused						
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003		685 330	322 379	620 347		1 628 056
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju		-	-	-	-	-
Korrigeeritud akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003		685 330	322 379	620 347		1 628 056
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		234 283	185 674	130 790		550 747
Allahindlused		-	-	-	-	-
Müük ja mahakandmised		-	-207 972	-97 829		-305 801
Varasemate allahindluste tühistamine		-	-	-	-	-
Ümberhindlused		-	-	-	-	-
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2004		919 613	300 081	653 308	-	1 873 002
Jääkväärtus						
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2003		9 912 213	434 822	214 717	1 717 510	12 279 262
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004		10 425 050	756 249	836 313	2 961 306	14 540 328

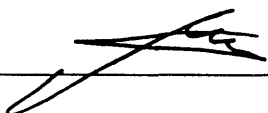
Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12. 2004 oli 330 509 (2003: 155 772 krooni).

Uue hotellihoone ehitamiseks võetud pikaajalise laenu 2004. aasta intressikulud kapitaliseeriti summas 249 577 krooni. (2003: 129 349 krooni).

A&M AUDIT

22.03.2005

M. JÜRGELE

Juhatuse liige: 

Lisa 7. Pikaajalised kohustused

09.08.2005

EÜP pikaajaline laen – investeerimislaen. Leping nr. 3000047880310 summas 7 370 000 EEK.

Laenu väljamakse periood 25.03.2003.a. kuni 31.05.2005.a. Seisuga 31.12.2003.a. on väljavõetud laen 5 895 000 EEK.

Lõpptähtaeg laenu tagasimaksiks on 25.03.2008.a

Pikaajalised kohustused	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	Muud tingimused
Investeerimislaen seisuga 31.12.2003	2 575 000	25.03.2008	2,5%+6k euribor (4,66 %)	EEK	Laen tagatud ettevõtte varadega
Tasutud jooksva aastal	-1 395 000				
Väljavõetud aastal 2004	3 320 000				
Investeerimislaen Seisuga 31.12.2004	4 500 000				

s.h. maksetähtaeg alla 1 aasta	1 860 000
s.h. maksetähtaeg 1-5 aastat	2 640 000
s.h. maksetähtaeg üle 5 aasta	-

Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 4 836 077 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasuda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 160 658 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 3 675 419 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004.

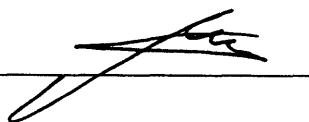
Lisa 9. Aktsiakapital

	Aktsiate arv	Aktsiakapital
Saldo 01.01.2004	720	720 000
Saldo 31.12.2004	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.

Juhatuse liige:



A&M AUDIT
22.03.2005
M. JÜRGELE

Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

09.08.2005

Tegevusala	2004	2003
Majutus	5 159 350	3 722 995
Saun	206 518	193 236
Toitlustamine	2 460 293	2 136 207
Muud teenused	346 994	119 062
Maksuvaba käive	32 300	0
Eksport maksuvabalt	43 605	0
Kokku	8 249 060	6 171 500

Piirkond	2004	2003
Eesti	7 446 171	5 630 154
Soome	425 933	463 584
Poola	18 782	-
Rootsi	19 789	23 369
Läti	16 162	34 460
Norra	-	858
Saksamaa	177 686	19 075
Ungari	144 537	-
Kokku	8 249 060	6 171 500

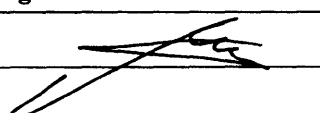
Lisa 11. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004	2003
Ostetud kaubad	1 392 429	1 195 823
Puhastusvahendid, pesemisteenus	408 692	463 654
Elektri- ja soojusenergia	171 784	133 569
Majapidamiskaubakulu	484 729	194 519
Muud kulud	71 108	56 252
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 528 742	2 043 817

Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud

	2004	2003
Bürookulud	52 299	41 408
Reklaamikulud	65 898	63 290
Teenustasud	48 534	71 425
Telefonikulud	53 276	57 787
Jooksva remondikulu	56 921	49 283
Ebatõenäolised laekumised	-4 986	12 719
Muud kulud	184 984	110 722
Kokku mitmesugused tegevuskulud	456 926	406 634

Juhatuse liige:



A&M AUDIT

22.03.2005

M. JURGEL

Lisa 13. Tööjõukulud

09.08.2005

	2004	2003
Palgakulu	929 083	729 235
Sotsiaalkulud	314 578	216 570
Kokku tööjõukulud	1 243 661	945 805

Lisa 14. Muud ärikulud

	2004	2003
Aktsiate hooldustasu	600	600
Tasutud leppetrahvid	13 400	623
Sendiümdardus	8	-72
Kokku muud äritulud	14 008	1 151

Lisa 15. Muud äritulud

	2004	2003
Saadud pangakonto intressid	264	31
Saadud lühiajalise laenu intressid	1 281 618	789 638
Kokku muud äritulud	1 281 882	789 669

Lisa 16. Sihtfinantseerimine

AS AA-LAN põllumajanduse ja maaelu arendamise programmi investeeringutoetus:

Sihtfinantseerimise kinnitatud taotluse saldo perioodi alguses	2 345 000
Aruandeaastal laekunud sihtfinantseerimine	2 345 000
Aruandeaastal kasutatud summad	-
Aruandeaastal taotletud summad	1 572 300
s.h. PRIA arendamiseks saadud investeerinutoetus	1 559 000
s.h. EAS koolitustoetus	13 300
Sihtfinantseerimise kinnitatud taotluse saldo perioodi lõpus	1 572 300

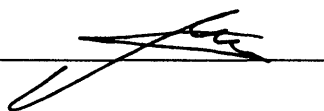
A&M AUDIT

22.03.2005

M. JURGEL

17

Juhatuse liige:



Lisa 17. Laenu tagatis ja panditud vara

09.08.2005

Uue hotellihoone soetamiseks võetud pikaajalise investeerimislaenu (vt lisa 6) tagatised on alljärgnevad:

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

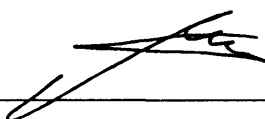
Lisa 18. Tehingud seotud osapooltega

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

- ☐ Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- ☐ Tütar- ja sidusettevõtted;
- ☐ Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- ☐ Aktsiaseltsi 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 nendega seotud ettevõtted.

AS AA-LAN-il ei olnud aruandeaastal tehinguid seotud osapooltega.

Juhatuse liige:



A&M AUDIT

27.08.2005

M. JURGEL

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

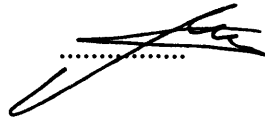
09. 08. 2005

AS AA-LAN juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Allan Unt

juhatuse liige



23 märts 2005

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



23 märts 2005

Elma Piirimägi

nõukogu liige



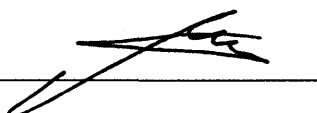
23 märts 2005

Milvi Unt

nõukogu liige



23 märts 2005



09.08.2005

OÜ A & M AUDIT

AKTSIASELTS AA-LAN

ÜLENURME VALD,
SOINASTE KÜLA,
61701, TARTUMAA

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AKTSIASELTS AA-LAN AKTSIONÄRIDELE

Olen kontrollinud Aktsiaselts AA-LAN 31.12.2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Olen arvamisel, et ülalnimetatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt AKTSIASELTS AA-LAN finantsseisundit seisuga 31.detsember 2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Aastaaruanne on koostatud lähtuvalt ettevõtte tegevuse jätkuvuse põhimõttest.

Ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2004 oli positiivne summas 18 030 977 krooni, mis on kooskõlas Äriseadustikus sätestatud netovara säilimise nõudega.

22.märtsil 2005.a

Mai Jürgel



Vannutatud audiitor
Kutsetunnistus nr.73

Address	Telefon	GSM	Pank
OÜ A&M Audit	372 7 412 743	250 20 424	A/A 221011936515
Uhti küla Ülenurme vald			Hansapank
61701 Tartumaa	Telefax		
Vasara 52D	372 7 339 776		
50113 Tartu			
Reg.nr.10535423			

Kasumi jaotamise ettepanekTARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

09. 08. 2005

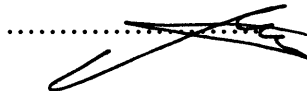
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	96 241
2003. aasta puhaskasum	4 739 836
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004:	4 836 077

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Eraldised investeeringute reservi	4 400 000
Dividendideks	300 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	136 077
---	----------------

Allan Unt

juhatuse liige



Juhatus liige:

