

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts Grand Hotel Viljandi

registrikood: 10741690

tänavatalu nimi, Tartu 11/Lossi 29
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71004

telefon: +372 4355800

faks: +372 4355805

e-posti aadress: info@ghv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Varud	16
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 7 Materiaalne põhivara	17
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	19
Lisa 9 Kapitalirent	19
Lisa 10 Laenukohustused	21
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 12 Võlad tarnijatele	22
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	22
Lisa 14 Muud võlad	23
Lisa 15 Aktsiakapital	23
Lisa 16 Müügitulu	23
Lisa 17 Muud äritulud	23
Lisa 18 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24
Lisa 19 Turustuskulud	24
Lisa 20 Üldhalduskulud	24
Lisa 21 Tööjõukulud	25
Lisa 22 Muud ärikulud	25
Lisa 23 Intressikulud	25
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 25 Seotud osapooled	25
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

Tegevusaruanne

Üldine iseloomustus

AS Grand Hotel Viljandi põhitegevuseks on hotelliteenuse pakkumine koos toitlustamisega ning tervisekeskuse teenuste osutamine. Lisaks oleme välja rentinud hotelli hoones olevaid ruume.

Aruandeaastal jätkus ettevõtte traditsiooniline äritegevus.

AS Grand Hotel Viljandi aasta keskmine täituvus oli 22,73% (2014a 25,53%). Hotelli täituvus oli suurem suvekuudel. Maist augustini oli see 29,78% (2014a 33,9%).

AS Grand Hotel Viljandi kuulub konsolideerimisgruppi, mille emaettevõtteks on AS Toom Tekstiil.

Tulud, kulud ja kasum

2015.aastal oli AS Grand Viljandi müügitulu 540 677 eurot (2014a. 572 293 eurot).

Pakutavate teenuste valiku osas muudatusi ei toimunud.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
müügitulu (eurodes)	540 677	572 293
brutokasum (eurodes)	142 227	99 456
puhaskasum (eurodes)	3 418	1 485
käibe kasv (%)	-5,52	6,49
puhasrentaablus (%)	0,63	0,26
lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,06	0,05
võlakordaja (kordades)	0,9	0,92
ROA (%)	0,19	0,08
ROE (%)	1,93	1,03

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- käibe kasv (%)= (müügitulu 2015-müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100
- puhasrentaablus (%)= puhaskasum / müügitulu * 100
- lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara / lühiajalised kohustused
- võlakordaja (kordades)= kohustused kokku / varad kokku
- ROA (%)= puhaskasum / varad kokku *100
- ROE (%)= puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

2015.aastal investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse 33 259 euro väärtuses.

Personal

AS Grand Hotel Viljandi keskmine töötajate arv majandusaastal oli 19 ning arvestatud tasude kogusumma 144 298 eurot

Ettevõtte juhatus on 1-liikmeline, nõukogu 3-liikmeline. Nõukogu liikmetele 2015.a.tasusid ei makstud. Juhatus liikme tasud olid 2015.a. 13 000 eurot

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Jätkuva konkurentsi tingimustes püüame järjest suuremat tähelepanu pöörata klientide paremale teenindamisele ja personali väljaõppele. Müügitöö tõhustamise ja messidel osalemise tulemusena loodame suurendada hotellikülastajate arvu. Toitlustamise osas püüame järgida restorani etiketti, et pakkuda teenust ka nõudlikule külastajale. Jätkame majutusteenuse pakkumist koos toitlustamise jm teenustega. 2016.a on eesmärgiks alustada võimalusel hotelli ujula-osa juurdeehitusega, et investeerida klientide heaolusse ja muuta hotell atraktiivsemaks ning peresõbralikumaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 087	52 198	2
Nõuded ja ettemaksed	22 399	17 183	3
Varud	13 942	11 500	5
Kokku käibevara	73 428	80 881	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 679 893	1 679 522	7
Immateriaalne põhivara	3 842	5 521	8
Kokku põhivara	1 683 735	1 685 043	
Kokku varad	1 757 163	1 765 924	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 216 971	1 549 852	10
Võlad ja ettemaksed	42 127	42 189	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 259 098	1 592 041	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	320 812	20 838	10
Kokku pikaajalised kohustused	320 812	20 838	
Kokku kohustused	1 579 910	1 612 879	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	15
Ülekurss	440 990	440 990	
Kohustuslik reservkapital	13 052	13 052	
Muud reservid	87 063	66 273	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-409 270	-410 755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 418	1 485	
Kokku omakapital	177 253	153 045	
Kokku kohustused ja omakapital	1 757 163	1 765 924	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	540 677	572 293	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-398 450	-472 837	18
Brutokasum (-kahjum)	142 227	99 456	
Turustuskulud	-37 876	-21 870	19
Üldhalduskulud	-83 383	-61 346	20
Muud äritulud	722	302	17
Muud ärikulud	-3 349	-479	22
Äriksusum (kahjum)	18 341	16 063	
Intressikulud	-14 946	-14 617	23
Muud finantstulud ja -kulud	23	39	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 418	1 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 418	1 485	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 341	16 063	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 996	56 495	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 360	0	
Kokku korrigeerimised	48 356	56 495	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 985	-2 386	
Varude muutus	-2 442	-447	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-62	493	
Laekunud intressid	23	0	
Makstud intressid	0	-745	
Kokku rahavood äritegevusest	67 201	69 473	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 259	-62 664	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 000	0	
Antud laenud	-8 200	0	
Laekunud intressid	0	39	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 459	-62 625	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	77 310	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-105 856	-71 909	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 361	-6 876	
Makstud intressid	-14 946	-13 872	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-47 853	-92 657	
Kokku rahavood	-15 111	-85 809	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52 198	138 007	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 111	-85 809	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 087	52 198	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	42 000	440 990	13 052	57 323	-410 755	142 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 485	1 485
Muutused reservides				8 950		8 950
31.12.2014	42 000	440 990	13 052	66 273	-409 270	153 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)					3 418	3 418
Muutused reservides				20 790		20 790
31.12.2015	42 000	440 990	13 052	87 063	-405 852	177 253

	2015.a.	2014.a.
Tava puhaskasum aktsia kohta	0,05 eurot	0,02 eurot
Lahustuv puhaskasum aktsia kohta	0,05 eurot	0,02 eurot

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Grand Hotel Viljandi (edaspidi ka Ettevõtte) 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega (IFRS) nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ja Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega. Aruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud materiaalse põhivara hulka kuuluvad kinnistud, mis on ümber hinnatud ning kajastatud õiglases väärtuses nagu on kirjeldatud arvestuspõhimõtetes.

Kirjeldatud arvestuspõhimõtteid on järjepidevalt kasutatud kõikide aruandes esitatud arvestusperioodide puhul, välja arvatud juhtudel, kui on kirjeldatud teisiti.

Lisainformatsioon on esitatud käesoleva lisa alalõigis „Võrreldavus“

Ettevõtte kasutab Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi nr 2.

Võrreldavus

Finantsaruanded on koostatud lähtudes järjepidevuse ja võrreldavuse printsiibist, meetodikamuutuste sisu ja nende mõju on selgitatud vastavates lisades. Kui finantsaruannete kirjete esituslaadi või klassifitseerimise meetodit on muudetud, siis on vastavalt ümber klassifitseeritud ka eelmise perioodi võrreldavad näitajad.

Uute Rahvusvahelise Finantsaruandluse Standardite, avaldatud standardite muudatused ning Rahvusvahelise Finantsaruandluse Tõlgenduste Komitee (IFRIC) tõlgendused

Uute või muudetud standardite ja tõlgenduste rakendamine

Kõikidel uutel või muudetud standarditel ja tõlgendustel, mis hakkasid esmakordselt kehtima 01.01.2015 algaval aruandeaastal, ei ole eeldatavasti olulist mõju ettevõttele.

Uued standardid, tõlgendused ja nende muudatused

Välja on antud uusi või muudetud standardeid ja tõlgendusi, mis muutuvad kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2015 või hilisematel perioodidel ja mida Ettevõtte ei ole rakendanud ennetähtaegselt:

“Muudatused IFRS-ides 2012” (rakendub 1.jaanuaril 2015 või hiljem algavatele aruandeperioodidele)

IAS 16 ja IAS 38 muudeti, et selgitada, kuidas kajastada soetusmaksumust ja akumulieeritud kulumit, kui ettevõtte kasutab ümberhindluse meetodit.

Ettevõtte hindab muudatuste mõju finantsaruandele.

IFRS 15 “Müügitulu lepingutelt klientidega” (rakendub 1.jaanuaril 2018 või hiljem algavatele aruandeperioodidele; ei ole veel vastu võetud Euroopa Liidu poolt)

Uue standardi põhiprintsiibi kohaselt kajastatakse müügitulu siis, kui kaup või teenus antakse kliendile üle, ning müügitulu kajastatakse tehinguhinnas. Koos müüdnud kaubad ja teenused, mis on eristatavad, tuleb kajastada eraldi ning lepinguhinnast antavad allahindlused tuleb reeglina allokeerida eraldi elementidele. Kui saadav tasu võib teatud põhjustel muutuda, kajastatakse müügituluna miinimumsumma, kui sellega ei kaasne olulist tühistamise/tagasimaksmise riski. Klientidega lepingute saamise tagamiseks tehtud kulutused tuleb kapitaliseerida ja amortiseerida selle perioodi jooksul, mil leping tekitab tulusid. Ettevõtte hindab muudatuste mõju finantsaruandele.

“Avalikustamise projekt” – IAS 1 muudatused (rakendub 1.jaanuaril 2016 või hiljem algavatele aruandeperioodidele)

Muudatused selgitavad standardi IAS 1 juhiseid olulisuse, info koondamise, vahesummade esitamise, finantsaruannete struktuuri ja arvestuspõhimõtete avalikustamise osas.

Ettevõtte hinnangul oluline mõju finantsaruandele puudub.

IFRS 16 “Rendilepingud” (rakendub 1.jaanuaril 2019 või hiljem algavatele aruandeperioodidele; ei ole veel vastu võetud Euroopa Liidu poolt)

Uus standard sätestab rendilepingute arvelevõtmise, mõõtmise, esituse ja avalikustamise põhimõtted. Kõikide rendilepingute tulemusena saab rendilevõtja õiguse kasutada vara alates rendilepingu algusest ning – juhul kui rendimakseid tehakse üle perioodi – ka finantseeringu. Sellest tulenevalt elimineerib IFRS 16 rendilepingute klassifitseerimise kasutus- ja kapitalirentideks nagu seda tegi IAS 17 ning selle asemel kehtestab ühe arvestusmudeli rendilevõtjate jaoks. Rendilevõtjad peavad: (a) arvele võtma varad ja kohustused kõikide üle 12-kuuliste rendilepingute osas, v.a. juhul, kui renditav vara on väikese väärtusega; (b) kajastama kasumiaruandes kulumit renditavatelt varadelt ja intressikulu rendikohustustelt. IFRS 16 põhimõtted rendileandjate jaoks jäävad sisuliselt samaks IAS 17 põhimõtetega, ehk

et rendileandja jagab jätkuvalt oma rendilepingutd kasutus- ja kapitalirentideks ning kajastab neid rendiliike erinevalt. Ettevõtte hindab muudatuste mõju finantsaruandele.

Ülejäänud uutel või muudetud standarditel või tõlgendustel, mis veel ei kehti, ei ole eeldatavasti olulist mõju ettevõttele.

Finantsvarad

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval – päeval, mil Ettevõtte võtab kohustuse vara osta või müüa. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse, kui õigused investeeringutest tulenevatele rahavoogudele on lõppenud või üle antud ja kõik olulised omandiõigusest tulenevad riskid ja hüved on üle läinud.

Sõltuvalt finantsvarade omandamise eesmärgist ja juhtkonna plaanidest klassifitseeritakse finantsvarad esmasel kajastamisel järgmistesse kategooriatesse:

õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad;

laenud ja nõuded;

lunastustähtajani hoitavad investeeringud;

müügiootel finantsvarad.

31. detsember 2015 seisuga (samuti 31. detsember 2014 seisuga) esines Ettevõttel üksnes selliseid finantsvarasid, mida klassifitseeritakse laenude ja nõuetena.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuksid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Arvelduskrediit kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Raha ja raha ekvivalentid on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta

Arvestus- ja esitusvaluuta

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro ja finantsaruanded on koostatud eurodes.

Välisvaluuta arveldused

Kõik aruandeperioodi välisvaluutapõhised tehingud on aruannetes kajastatud arvestusvaluutades vastavalt tehingu sooritamise päeval kehtinud keskpanka kursile. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud vastavalt bilansipäeval kehtinud keskpanka ametlikule valuutakursile. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid, k.a monetaarsete varade ja kohustuste tasumisel ja ümberhindlusel tekkinud valuutakursi erinevused, kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Realiseerunud ja realiseerumata kasumid ja kahjumid, mis tekivad välisvaluutapõhiste põhitegevuse nõuete ja kohustuste tasumisel ja ümberhindlusel, kajastatakse netomeetodil muude äritulude või -kuludena. Realiseerumata kasumid ja kahjumid, mis tulenevad rahast, raha ekvivalentide ja laenude ümberhindamisest, kajastatakse netomeetodil finantskuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Laenud ja nõuded on fikseeritud või kindlaksmääratavate maksetega finantsvarad, mida ei klassifitseerita tuletisinstrumentideks ja mis ei ole noteeritud aktiivsel turul. Laenud ja nõuded võetakse esmalt arvele nende õiglases väärtuses koos tehingukuludega. Pärast esmast arvele võtmist kajastatakse laenud ja nõuded korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Seda meetodit kasutatakse järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu arvestamisel.

Kui on tõenäoline, et Ettevõtte ei suuda tagada kõikide nõuete laekumist vastavalt nõuete esialgsetele maksetingimustele, hinnatakse nõuded alla. Nõude allahindamise vajadusele viitavad järgmised asjaolud: võlgniku tõsised makseraskused; võimalus, et võlgnik võib välja kuulutada pankroti või võlgniku reorganiseerimine; võimetus makseid tasuda või tasumisega viivitamine. Allahindluse summa on nõude bilansilise väärtuse ja kaetava väärtuse vahe. Kaetav väärtus on tulevikus laekuvate rahavoogude diskonteeritud väärtus, mille arvutamisel on lähtutud esialgsest efektiivsest intressimäära. Nõude bilansilist maksumust vähendatakse läbi nõuete allahindluse konto ja allahindlusest tulenev kulu kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Üldhalduskulud“. Juhul kui nõude laekumine on lootusetu, kantakse nõue bilansist välja vähendades vastavalt kirjeid „Nõuded ostjatele“ ja „Ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindlus“.

Muid nõudeid hinnatakse lähtuvalt nende laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse nõude laekumist eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse bilansis alla kaetava väärtuseni. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Nõuded kajastatakse üldjuhul käibevaradena, kui nende laekumise tähtaeg on 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva. Nõuded, mille laekumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse põhivarana.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Realiseeritud toodete kulu".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on üle 320 euro. Väheolulise maksumusega objektid ja esemed kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheolulise maksumusega objektide kohta peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul.

Kui materiaalse põhivara objektil on tehtud niisuguseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Põhivara edasisel kajastamisel kasutatakse maa ja hoonete puhul ümberhindluse mudelit ja muu põhivara puhul soetusmaksumuse mudelit.

Masinate ja seadmete ning muu inventari gruppi kuuluvate põhivaraobjektide väärtuse võimalikku langust hinnatakse bilansipäeva seisuga. Vara väärtus hinnatakse alla, kui vara bilansiline maksumus on suurem vara kaetavast väärtusest. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest (vara kasutamisest tekkivate rahavoogude nüüdisväärtusest).

Maa ja hoonete gruppi kuuluvate põhivaraobjektide kajastamisel on rakendatud standardis IAS 16 lubatud alternatiivset arvestuspõhimõtet, mille kohaselt kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis ümberhindluse meetodil (õiglasel väärtusel). Ümberhindluse käigus asendatakse kõigi samasse gruppi kuuluvate varaobjektide soetusmaksumus tema õiglase väärtusega ning senine akumulieeritud kulum elimineeritakse. Samuti hinnatakse ümber varaobjekti järelejäänud kasulik tööiga ning korrigeeritakse vastavalt amortisatsioonimäärasid. Ümberhindluse summa kajastatakse omakapitali kirjel "Ümberhindluse reserv". Moodustatud reserv amortiseeritakse ümberhinnatud hoone järelejäänud eluea jooksul jaotamata kasumisse.

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninormid aastas immateriaalsele põhivarale.

Ostetud kaubamärk 20%

Arvutiprogramm 40%

Tarkvara litsents 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuludeks ja kohustuste vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenukohustused, võlakirjad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglasel väärtusel ja kajastatakse hiljem korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu, kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või juhul, kui Ettevõtte puudub tingimusteta õigus kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse

tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Netoarvestused

Finantsvarade ja -kohustuste vahel tehakse netoarvestusi ainult juhul, kui selleks eksisteerib juriidiline õigus ning on kavas nimetatud summad realiseerida samaaegselt või netomeetodil.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse vastavalt äriseadustikule iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb ettevõtte reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Ümberhindluse reserv

Ümberhindluse reserv on tekkinud maa ja ehitiste kajastamisest õiglasel väärtuses. Lisainformatsioon rakendatavatest arvestuspõhimõtetest on esitatud käesoleva lisa lõigus „Materiaalne põhivara“.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Jaemüük

Tulu kaupade müügist kajastatakse müügitheingu sooritamisel. Klient tasub ostu eest sularahas või maksekaardiga. Müügihinnas sisalduv kaardimaksete tehingutasu kajastatakse kirjel „Turustuskulud“. Kaupade tagastamise tõenäosust hinnatakse lähtuvalt senisest kogemusest ning tagastused kajastatakse müügitheingu toimumise perioodil müügitulu vähendamisenä.

Hulgimüük

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik riskid ja hüved on vastavalt tarnetingimustele kliendile üle läinud. Kaupade tagastamise tõenäosust hinnatakse lähtuvalt senisest kogemusest ning tagastused kajastatakse müügitheingu toimumise perioodil müügitulu vähendamisenä.

Muu

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Kui teenuse osutamine toimub pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu teenuse osutamisest valmidusastme meetodil. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Lisainformatsioon on esitatud käesoleva lisa lõigus „Intressitulu ja -kulu“. Dividenditulu kajastatakse hetkel, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Kaupade müügitulu ja tulu teenuste müügist kajastatakse kasumiaruande real „Müügitulu“ ning tulu investeringute müügist real „Finantstulud“.

Intressitulu ja -kulu

Intressitulu (-kulu) on kajastatud kasumiaruandes kõikide finantsinstrumentide osas, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Efektiivse intressimäära meetodit kasutatakse finantsvara või -kohustuse korrigeeritud soetusmaksumuse leidmiseks või intressitulu/-kulu jaotamiseks teatud kindlale perioodile. Efektiivne intressimäär on määr, mis diskonteerib eeldatava tulevase rahavoo läbi finantsinstrumendi eeldatava eluea finantsvara või -kohustuse bilansilise väärtuseni. Efektiivse intressimäära arvutamisel võetakse arvesse kõik finantsinstrumendi lepingulised tingimused, välja arvatud tulevikus antavad/saadavad allahindlused. Arvutusse kaasatakse kõik olulised pooltevahelised lepingust tulenevad maksud või mahaarvamised. Kui finantsvara või rühm sarnaseid finantsvarasid on vara väärtuse languse tõttu alla hinnatud, kajastatakse neilt tekkivat intressitulu, kasutades sama intressimäära, millega diskonteeriti tuleviku rahavoogusid leidmaks vara väärtuse langusest tekkinud kahju.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine ei ole kindel, kajastatakse intressitulu kassapõhiselt. Intressitulu kajastatakse kasumiaruande kirjel „Finantstulud“.

Maksustamine

Tulumaks ja edasilükkunud tulumaks

Ettevõtte tulumaks Eestis

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtted kasumilt tulumaksu ei maksa, mistõttu ei eksisteeri ka varade ja kohustuste bilansiliste väärtuste ning maksubaasi ajutistest erinevustest tekkinud edasilükkunud tulumaksu varasid ja kohustusi. Kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu jaotamata kasumist väljamakstavatelt dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär alates 01.01.2015 on 20/80 väljamakstud netodividendidest (kuni 31.12.2014 oli kehtiv maksumäär 21/79 väljamakstud netodividendidest). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmise kuule järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

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

1. Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud):

AS Toom Tekstiil reg nr. 10250287

Abja-Paluoja, Kaare 13

2. Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega erasikutest omanikud ning nendega seotud ettevõtted.

3. Teised samasse kontserni kuuluvad ettevõtted.

Aktsiakapital

Lihtaktsiad kajastatakse omakapitali koosseisus. Lihtaktsiate väljastamisega otseselt seotud kulud kajastatakse omakapitali vähendamisenä kirjel „Ülekurs“. Eelisaktsiad kajastatakse omakapitali koosseisus, kui nad vastavad omakapitaliinstrumenti mõistele või kui nad moodustavad liitfinantsinstrumenti, mis sisaldab omakapitali mõistele vastavat komponenti. Eelisaktsiate väljastamisega seotud tehingukulud kajastatakse omakapitaliinstrumenti puhul omakapitalist mahaarvamisenä ja liitfinantsinstrumenti puhul proportsionaalselt kohustisest ja omakapitalist mahaarvamisenä.

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Puhaskasum aktsia kohta.

Tava puhaskasum aktsia kohta leitakse jagades aruandeaasta puhaskasum perioodi kaalutud keskmise emiteeritud aktsiate arvuga. Lahustatud puhaskasum aktsia kohta

arvutamisel korrigeeritakse nii puhaskasumit kui ka keskmist aktsiate arvu potentsiaalsete aktsiatega, mis omavad lahustavat mõju puhaskasumile aktsia kohta.

Kuna ettevõttel puuduvad finantsinstrumentid, mis võiksid tulevikus lahustada puhaskasumit aktsia kohta, on tava puhaskasum aktsia kohta ja lahustatud puhaskasum aktsia kohta võrdsed.

Kohustused töövõtjate ees

Kohustused töövõtjate ees sisaldavad töölepingutest tulenevat kohustust töötasude osas. Töötasu kajastatakse aruandeperioodi kuludes ja kohustusena töövõtjate ees, kui tasu väljamaksmine toimub järgmisel aruandeperioodil. Nimetatud kohustus sisaldab ka töötasudelt arvestatud sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu.

Kohustused töövõtjate ees sisaldavad ka töölepingute ja kehtivate seaduste kohaselt arvestatud puhkusetasu kohustust bilansipäeva seisuga. Nimetatud kohustus sisaldab lisaks puhkusetasule ka sellelt arvestatud sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu

Olulised juhtkonnapoolsed otsused ja hinnangud

Ettevõtte kasutab teatud juhtudel eeldusi ja hinnanguid, mis omavad mõju finantsaruannetes kajastatud varadele ja kohustustele järgmise aruandeperioodi jooksul. Juhatus eeldusi ja hinnanguid on järjepidevalt üle vaadatud ning need põhinevad ajaloolisel kogemusel ning muudel faktoritel, sealhulgas eeldustel tulevikus aset leidvate sündmuste toimumise kohta, mis arvestades olemasolevaid tingimusi oleksid tõenäolised. Lisaks eeldustele kasutab juhatus teatud arvestuspõhimõtete rakendamisel hinnanguid. Hinnangud, millel on oluline mõju finantsaruannetes kajastatud informatsioonile ja eeldused, mis võivad kaasa tuua märkimisväärse varade ja kohustuste bilansilise väärtuse korrigeerimise järgneval aruandeperioodil, on: varude hindamine (lisa 5), ümberhindluse mudelil kajastatava põhivara hindamine (lisa 7), materiaalse põhivara amortisatsiooniperioodi määramine (lisa 7).

Varude hindamine (lisa 5)

Varude hindamisel lähtub juhatus parimast talle teadaolevast informatsioonist arvestades ajaloolist kogemust, üldist taustinformatsiooni ja võimalikke tulevaste perioodide sündmuste eeldusi ja tingimusi. Varude allahindluse suuruse määramisel lähtutakse valmiskauba puhul selle müügi-potentsiaalst ning võimalikust neto realiseerimismaksumusest; materjali hindamisel lähtutakse selle kasutuspotentsiaalst valmistoodangu valmistamisel ja tulu teenimisel; lõpetamata toodangu hindamisel lähtutakse selle valmidusastmest, mida saab usaldusväärselt mõõta.

Maa ja ehitiste hindamine (lisa 7)

Maa ja ehitised võetakse esialgselt arvele soetushinnas ning kajastatakse edaspidi õiglases väärtuses. Juhatus õiglase väärtuse hinnangu aluseks on sõltumatu eksperdi poolt antud hinnang objekti turuväärtusele.

Materiaalse põhivara eluea määramine (lisa 7)

Juhatus on hinnanud tootmisseadmete ja tootmisega seotud muu põhivara eeldatavat kasulikku eluiga lähtudes nende eeldatavast kasulikust tööeast. Kasuliku eluea määramine põhineb ajaloolisel kogemusel ning arvestab tootmismahte ja tingimusi. Jaekaubanduses kasutatava põhivara eluea määramisel võetakse arvesse periood, mille jooksul nimetatud varaobjekt eeldatavalt võtab osa tulude genereerimisest ning rendilepingute pikkus. Piiramatu kasutuseaga varaobjektide (maa) eluiga on määramatu.

Finantsriskid

Oma igapäevases tegevuses puutub Ettevõtte kokku erinevate riskidega, mille juhtimine on oluline ning lahutamatu osa ettevõtte äritegevusest. Ettevõtte võime identifitseerida, mõõta ning kontrollida erinevaid riske on oluliseks sisendiks kogu Ettevõtte kasumlikkusele. Risk on Ettevõtte juhtkonna poolt defineeritud kui võimalik negatiivne kõrvalekalle oodatavast finantstulemusest. Peamisteks riskifaktoriteks on tururisk (sh valuutarisk, intressirisk ja hinnarisk), krediidirisk, likviidsusrisk ja tegevusrisk. Seoses ülemaailmse majandus- ja finantskriisiga on Ettevõtte juhatuse hinnangul kõik riskid muutunud olulisteks.

Ettevõtte riskijuhtimise aluseks on üldiselt aktsepteeritud raamatupidamisstandardite ja hea tava järgimine ning ettevõtte sisemised regulatsioonid ja riskipoliitika. Riskide juhtimine üldisel tasandil sisaldab riskide määratlemist, mõõtmist ning kontrollimist. Peamine roll riskide juhtimisel ja riskiprotseduuride kinnitamisel on Ettevõtte juhatusel. Ettevõtte nõukogu teostab järelevalvet juhatuse riskide maandamiseks võetud meetmete üle.

Intressirisk

Ettevõtte pikaajalised võlakohustused 31. detsember 2015 seisuga kandsid 6 kuu

Euriboril põhinevat ujuvat intressimäära (lisa 10). Intressiriski mõju Ettevõtte majandustulemusele analüüsitakse regulaarselt. Analüüsi käigus kaalutakse erinevaid võimalusi riskide maandamiseks. Sellisteks võimalusteks on refinantseerimine, olemasolevate positsioonide uuendamine ja alternatiivne finantseerimine.

Intressiriski maandamiseks ei ole aruandeperioodil ega sellele eelnenud majandusaastal kasutatud finantsinstrumente.

Hinnarisk

Ettevõtte ei ole avatud hinnariskile seoses finantsinstrumentidega, kuna ei omata investeringuid omakapitaliinstrumentidesse.

Krediidirisk

Krediidirisk on finantskahju, mida Ettevõtte võib kanda, kui tehingupartner jätab oma finantskohustused täitmata.

Ettevõtte koostööpartneriteks on Eestis asuvad pangad (LHV Pank, DNB pank, SEB, Nordea Bank AB Eesti filiaal ja Danske Bank AS Eesti filiaal). Ostjate laekumata arvete ajaline jaotus on toodud lisas 4

Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on võimalik risk, et Ettevõtte ei pruugi olla võimeline oma finantskohustuste õigeaegseks täitmiseks. Ettevõtte põhimõtteks likviidsuse juhtimisel on tagada piisavate likviidsete vahendite olemasolu kohustuste tähtaegseks täitmiseks ilma vastuvõetamatuid kahjumeid kandmata ning ettevõtte mainet kahjustamata. Ettevõtte eesmärk on hoida tasakaalu finantseerimise jätkuvuse ja paindlikkuse vahel, kasutades arvelduskrediite, pangalaene, faktooringut ja muid võlainstrumente.

Tegevusrisk

Enim mõjutavad Ettevõtte tegevust majanduse tsüklilisus Eesti turul ja muutused konkurentsitasemetes..

Riskide maandamiseks püüab Ettevõtte tegutseda paindlikult jälgides pidevalt müügimahtusid ja konkurentide tegevust, tehes vajadusel muudatusi hinnatasemetes, turundustegevuses ja pakutavates toodetes.

Kapitaliriski juhtimine

Ettevõtte peamiseks eesmärgiks kapitaliriski juhtimisel on tagada Ettevõtte jätkusuutlikkus, et kindlustada tulu aktsionäridele ning saavutada seejuures optimaalne kapitali struktuur vähendamaks kapitali hinda. Selleks, et säilitada või parandada kapitali struktuuri on Ettevõtte võimalik reguleerida aktsionäridele makstavaid dividende, emiteerida uusi aktsiaid või müüa varasid vähendamaks kohustusi.

Õiglane väärtus

Ettevõtte hinnangul ei erine finantsseisundi aruandes korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarade ja kohustuste bilansilised väärtused 31. detsember 2015 seisuga ja 31. detsember 2014 seisuga oluliselt nende õiglasest väärtusest.

Nõuded ostjatele ja võlad hankijatele on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses ja kuna nõuded ostjatele ja võlad hankijatele on lühiajalised, on juhtkonna hinnangul nende bilansiline väärtus lähedane nende õiglasele väärtustele.

Pikaajaliste kohustuste õiglane väärtus ei erine oluliselt nende bilansilisest väärtusest, kuna Ettevõtte pikaajalised võlakohustused kannavad ujuvat intressimäära, mis muutub vastavalt turu intressimäära kõikumistele - finantskohustuste õiglane väärtus määratakse diskonteeritud tuleviku lepinguliste rahavoogude baasil, kasutades turu intressimäära, mis on Ettevõttele kättesaadav sarnaste finantsinstrumentide kasutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas ja pangas	37 087	52 198
Kokku raha	37 087	52 198

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 400	7 400
Ostjatelt laekumata arved	8 757	8 757
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 357	-1 357
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 200	8 200
Ettemaksed	6 799	6 799
Tulevaste perioodide kulud	6 799	6 799
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 399	22 399
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 372	3 372
Ostjatelt laekumata arved	3 372	3 372
Ettemaksed	13 811	13 811
Tulevaste perioodide kulud	11 287	11 287
Muud makstud ettemaksed	2 524	2 524
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 183	17 183

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	8 757	3 372
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 357	0
Kokku nõuded ostjate vastu	7 400	3 372
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 357	742
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	-742
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-1 357	0

	31.12.2015	31.12.2014
Tähtaeg saabumata	3289	1190
kuni 30 päeva	3485	
Üle 30 päeva	300	499
Üle 90 päeva	326	1683

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	5 522	3 277
Valmistoodang	0	8 223
Müügiks ostetud kaubad	8 420	0
Kokku varud	13 942	11 500

Kuluks kantud varusid (müüdud kaupade ja toodangu soetusmaksumus):

2015	2014
86077	103359

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	786	598
Üksikisiku tulumaks	4 222	3 694
Erisoodustuse tulumaks	67	58
Sotsiaalmaks	8 780	8 096
Kohustuslik kogumispension	491	419
Töötuskindlustusmaksed	559	597
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 905	13 462

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	33 300	1 546 700	60 869	13 996	186 945	261 810	468 495	2 310 305
Akumuleeritud kulum		0	-25 574	-12 811	-158 971	-197 356	-447 384	-644 740
Jääkmaksumus	33 300	1 546 700	35 295	1 185	27 974	64 454	21 111	1 665 565
Ostud ja parendused		22 021		5 638	8 664	14 302	23 699	60 022
Amortisatsioonikulu			-3 958	4 041	-433	-350	-15 426	-15 776
Müügid				-3 734	-4 244	-7 978	-126	-8 104
Muud muutused		-22 021		-1 583	1 293	-290	126	-22 185
31.12.2014								
Soetusmaksumus	33 300	1 546 700	60 869	14 317	192 658	267 844	474 965	2 322 809
Akumuleeritud kulum		0	-29 532	-8 770	-159 404	-197 706	-445 581	-643 287
Jääkmaksumus	33 300	1 546 700	31 337	5 547	33 254	70 138	29 384	1 679 522
Ostud ja parendused		10 209		1 481	16 351	17 832	5 218	33 259
Amortisatsioonikulu			-3 958	-1 040	-5 038	-10 036	-3 779	-13 815
Müügid					-9 360	-9 360		-9 360
Muud muutused		-10 209		351	145	496		-9 713
31.12.2015								
Soetusmaksumus	33 300	1 546 700	60 869	12 440	182 884	256 193	478 827	2 315 020
Akumuleeritud kulum		0	-33 490	-6 101	-147 532	-187 123	-448 004	-635 127
Jääkmaksumus	33 300	1 546 700	27 379	6 339	35 352	69 070	30 823	1 679 893

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	7 000	
Muud masinad ja seadmed	7 000	
Kokku	7 000	

Maa ja ehitiste ümberhindlus.

Ettevõtte omab ühte kinnisasja, milleks on hotellihoone koos selle juurde kuuluva maaga.

Arco Real Estate AS poolt 31.01.2014.a. koostatud eksperthinnangu kohaselt on kinnisasja turuväärtuseks 1 580 000 eurot.

Sama hindamiskspert on esitanud kinnituskirja, et 31.12.2014.a. seisuga ei ole nimetatud kinnisasja turuväärtus muutunud. Ettevõtte juhtkond on seisukohal, et 2015.aastal hotelliteenuste müügil olulisi muutusi ei toimunud, samuti ei olnud muutusi kohalikul üüriturul. Seega otsustas juhtkond jätta kinnisasja turuväärtuse samale hinnatasemele 2014.a.lõpuga.

Võrreldavate tehingute puudumise tõttu kasutasid eksperdid hotellahoone hindamisel tulumeetodit, mis põhineb oodatava tulu nüüdisväärtusel. Seejuures ei võimaldanud hotelli madal täituvus kasutada hotelliteenuste müügil põhinevat tulu. Nimetatud teguritest tulenevalt on hotellikinnistu hindamisel kasutatud rahavoogude nüüdisväärtusel põhinevat tulumeetodit, mida rakendati läbi võimaliku ruumide väljarentimisest saadava puhastulu kapitaliseerimise.

IFRS 13 põhimõtetest tuleneb nõue esitada aastaaruandes analüüs õiglasel väärtuses kajastatavate põhivarade väärtuse hindamise meetodi järgi. Erinevad tasemed defineeritakse järgmiselt:

- identsete varade või kohustuste (korrigeerimata) noteeritud hinnad aktiivsetel turgudel (tase 1);
- muud sisendid kui 1.tasemel liigitatavad noteeritud hinnad, mis on vara või kohustise puhul kas otseselt või kaudselt jälgitavad (tase 2);
- vara või kohustiste puhul mittejälgitavad sisendid (tase 3).

Juhtkonna hinnangul tuleb tulumeetodil hinnatud kinnisvara, summas 1 580 000 eurot, liigitada tasemele 3. Eksperthinnangus on kinnistu hindamisel aluseks võetud järgmised eeldused: renditava hoone vakantsuse määr: 10%, diskontomäär 13%.

Juhtkond on, arvestades eelpool nimetatud sisendite kasutamisega kaasnevat ebakindlust, analüüsinud erinevate eelduste muutuse mõju hotelli kinnistu turuväärtusele järgnevalt:

	diskontomäär	vakantsuse määr	kinnistu väärtus
Kasutatud eeldus	12,5%	10%	1 579 612
Muudetud eeldus I	10%	10%	1 735 185
Muudetud eeldus II	12,5%	15%	1 491 063
Muudetud eeldus III	15%	15%	1 638 788

Kinnistute bilansilise maksumuse muutumist ümberhindluse tulemusel kajastati summas 20 790 eurot omakapitali kirje "Ümberhindluse reserv" suurendamisena.

Kui kinnistut oleks kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, oleks selle jääkmaksumus seisuga 31.12.2015.a. olnud 1,448 milj. eurot.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	21 177	7 189	3 387	31 753
Akumuleeritud kulum	-21 177	-2 830	-3 387	-27 394
Jääkmaksumus	0	4 359	0	4 359
Ostud ja parendused	2 200	442		2 642
Amortisatsioonikulu	-403	-1 077		-1 480
31.12.2014				
Soetusmaksumus	23 377	7 631	3 387	34 395
Akumuleeritud kulum	-21 580	-3 907	-3 387	-28 874
Jääkmaksumus	1 797	3 724	0	5 521
Amortisatsioonikulu	-440	-1 062	-177	-1 679
Ümberklassifitseerimised	121	1 066	-1 187	
Muud muutused	-1 228	-1 493	2 721	0
31.12.2015				
Soetusmaksumus	23 498	8 697	2 200	34 395
Akumuleeritud kulum	-23 248	-6 462	-843	-30 553
Jääkmaksumus	250	2 235	1 357	3 842

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinaid ja seadmeid	20 830	4 430	16 400	6 kuu EURIBOR+2%	Euro	15.12.2017
Kapitalirendikohustused kokku	20 830	4 430	16 400			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
masinad ja seadmed	25 191	4 353	20 838	6 kuu EURIBOR+2%	Euro	15.12.2017
Kapitalirendikohustused kokku	25 191	4 353	20 838			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	27 379	41 607
Kokku	27 379	41 607

Bilansipäeva seisuga on ettevõtte rendileping DNB Pank AS-iga tähtajaga 15.12.2017, intressimääraga 6 k.Euribor+2%

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	1 162 568	1 162 568					
Lühiajalised laenud kokku	1 162 568	1 162 568					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	354 385	49 973	304 412				
Pikaajalised laenud kokku	354 385	49 973	304 412				
Kapitalirendikohustused kokku	20 830	4 430	16 400				
Laenukohustused kokku	1 537 783	1 216 971	320 812				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	1 222 568	1 222 568			0	Euro	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	1 222 568	1 222 568					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	322 931	322 931			6kuu EURIBOR+3,6%	Euro	10.01.2015
Pikaajalised laenud kokku	322 931	322 931					
Kapitalirendikohustused kokku	25 191	4 353	20 838				
Laenukohustused kokku	1 570 690	1 549 852	20 838				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	33 300	33 300
Ehitised	1 546 700	1 546 700
Masinaid ja seadmed	0	70 138
Muu materiaalne põhivara	0	29 384
Muud varad	0	80 881
Kokku	1 580 000	1 760 403

Bilansipäeva seisuga oli ettevõtte kohustus Toom Tekstiil AS ees 1 162 568 eurot. Laen on lühiajaline, ilma intressita, tagasimakse tähtajaga 31.12.2016.

Ettevõtte pikaajaline pangalaen refinantseeriti 2015.aastal DNB Pank AS poolt, laenu tähtaeg on 25.06.2020., intressimäär 6 kuu Euribor+3% aastas. Laenu tagatiseks on hüpoteek kinnistule ning emaettevõtja garantii.

Kapitalirendikohustuste informatsioon on lisas nr 9.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 720	14 720
Võlad töövõtjatele	12 338	12 338
Maksuvõlad	14 905	14 905
Muud võlad	164	164
Muud viitvõlad	164	164
Kokku võlad ja ettemaksed	42 127	42 127
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 802	12 802
Võlad töövõtjatele	15 180	15 180
Maksuvõlad	13 462	13 462
Muud võlad	745	745
Intressivõlad	745	745
Kokku võlad ja ettemaksed	42 189	42 189

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tarnijatele maksmata arved	14 720	12 802
Kokku võlad tarnijatele	14 720	12 802

Võlad tarnijatele maksetähtaegade lõikes:

	31.12.2015	31.12.2014
tähtaeg saabumata	14 230	12 802
tähtaeg üle kuni 60p.	490	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	8 790	9 438
Puhkusetasude kohustus	3 548	5 742
Kokku võlad töövõtjatele	12 338	15 180

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	164	164
Kokku muud võlad	164	164
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Intressivõlad	745	745
Kokku muud võlad	745	745

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	42 000	42 000
Aktsiate arv (tk)	70 000	70 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	540 677	572 293
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	540 677	572 293
Kokku müügitulu	540 677	572 293
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid	329 653	323 706
Restoranid jm. toitlustuskohad	198 870	231 313
Muud teenindavad tegevused	5 984	7 110
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6 170	10 164
Kokku müügitulu	540 677	572 293

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	0	14
Muud	722	288
Kokku muud äritulud	722	302

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	86 077	103 359
Energia	45 842	57 265
Elektrienergia	34 512	35 782
Soojusenergia	11 330	21 483
Tööjõukulud	161 168	184 925
Amortisatsioonikulu	44 317	55 015
Muud	61 046	72 273
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	398 450	472 837

Lisa 19 Turustuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	0	1 152
Elektrienergia	0	820
Soojusenergia	0	332
Transpordikulud	1 746	5 555
Mitmesugused bürookulud	0	274
Lähetuskulud	4 122	6 510
Tööjõukulud	11 776	5 146
Vahendus- ja komisjonitasud	8 866	0
Muud	11 366	3 233
Kokku turustuskulud	37 876	21 870

Lisa 20 Üldhalduskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	7 604	872
Elektrienergia	568	438
Soojusenergia	7 036	434
Transpordikulud	3 088	0
Mitmesugused bürookulud	853	379
Koolituskulud	320	324
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 357	742
Tööjõukulud	36 429	36 182
Amortisatsioonikulu	1 679	1 480
Muud	32 053	21 367
Kokku üldhalduskulud	83 383	61 346

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	144 298	170 298
Sotsiaalmaksud	46 569	53 537
Töötuskindlustus	0	1 553
Kokku tööjõukulud	190 867	225 388
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	18

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	2 360	0
Muud	989	479
Kokku muud ärikulud	3 349	479

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	14 455	13 922
Intressikulu kapitalirendilt	491	695
Kokku intressikulud	14 946	14 617

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Pangadeposiidi intress	23	39
Kokku muud finantstulud ja -kulud	23	39

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Toom Tekstiil
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Toom Tekstiil
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	1 163 863	1 222 568

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	15 256	6 992	8 200	60 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	23	569		
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	16 015	12 949	1 245 510	22 942
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	20	670		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	13 000	14 750

Laenulepingud emaettevõtjaga on lühiajalised ning nendelt pooltevahelisel kokkuleppel intresse ei arvestata

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2016

Aktsiaselts Grand Hotel Viljandi (registrikood: 10741690) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLIMAR TOOM	Juhatuse liige	01.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Grand Hotel Viljandi aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Grand Hotel Viljandi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 28, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Grand Hotel Viljandi finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Veiber

Vandeaudiitori number 295

Audiitoribüroo Revisor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 38

Tartu 3, Viljandi, 71004

01.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Grand Hotel Viljandi (registrikood: 10741690) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE VEIBER	Vandeaudiitor	01.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-409 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 418
Kokku	-405 852
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-405 852
Kokku	-405 852

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	329653	60.97%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	198870	36.78%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6170	1.14%	Ei
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	5984	1.11%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4355800
Faks	+372 4355805
E-posti aadress	info@ghv.ee