

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** Aktsiaselts Grand Hotel Viljandi

**registrikood:** 10741690

**tänava/talu nimi,** Tartu 11/Lossi 29

**maja ja korteri number:**

**linn:** Viljandi linn

**maakond:** Viljandi maakond

**postisihnumber:** 71004

**telefon:** +372 4355800

**faks:** +372 4355805

**e-posti aadress:** info@ghv.ee

## Sisukord

|  |          |
|--|----------|
| <b>Tegevusaruanne</b>                            | <b>3</b> |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>              | <b>5</b> |
| <b>Bilanss</b>                                   | <b>5</b> |
| <b>Kasumiaruanne</b>                             | <b>6</b> |
| <b>Rahavoogude aruanne</b>                       | <b>7</b> |
| <b>Omakapitali muutuste aruanne</b>              | <b>8</b> |
| <b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>        | <b>9</b> |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                        | 9        |
| Lisa 2 Raha                                      | 15       |
| 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                    | 18       |
| Lisa 9 Kapitalirent                              | 19       |
| Lisa 10 Laenukohustused                          | 20       |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed                      | 21       |
| Lisa 12 Võlad tarnijatele                        | 21       |
| Lisa 13 Võlad töövõtjatele                       | 21       |
| Lisa 14 Muud võlad                               | 22       |
| Lisa 15 Aktsiakapital                            | 22       |
| Lisa 16 Müügitulu                                | 22       |
| Lisa 17 Muud äritulud                            | 23       |
| Lisa 18 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 23       |
| Lisa 19 Turustuskulud                            | 23       |
| Lisa 20 Üldhalduskulud                           | 24       |
| Lisa 21 Tööjõukulud                              | 24       |
| Lisa 22 Muud ärikulud                            | 24       |
| Lisa 23 Intressikulud                            | 25       |
| Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud              | 25       |
| Lisa 25 Seotud osapooled                         | 25       |

## TEGEVUSARUANNE

### Üldine iseloomustus

AS Grand Hotel Viljandi põhitegevuseks on hotelliteenuse pakkumine koos toitlustamisega ning tervisekeskuse teenuste osutamine. Oleme välja rentinud hotelli hoones olevaid ruume, millest saime 2013.a. renditulu. 2013.a. jätkus ettevõtte traditsiooniline äritegevus.

Viljandi Turismiinfokeskuse andmetel käis sel hooajal maakonnas mõnevõrra rohkem turiste kui 2012.a., mis mõjutas ka meie hotelli tegevust. AS Grand Hotel Viljandi hotelli aasta keskmine täituvus tõusis 5,61%, mis tähendab, et keskmine täituvus oli 28,48%. Hotelli täituvus on suurem suvekuudel. Maikuust kuni augustikuuni oli täituvus 37,1%.

Aruandeaastal suurenes restoranikülastajate arv, mis mõjutas positiivselt toitlustamise käivet. AS Grand Hotel Viljandi kuulub konsolideerimisgruppi, mille emaettevõtteks on AS Toom Tekstiil.

### Tulud, kulud ja kasum

2013.aastal moodustas AS Grand Hotel Viljandi müügitulu 537427 eurot. Müügitulust moodustas 36,97% toitlustusteenuste, 60,05% majutusteenuste, 1,0% tervisekeskuse teenuste müük ja 1,98% renditulu. Kokku suurenes müügitulu võrreldes eelmise aastaga 12,2%. Seejuures majutus- ja konverentsiteenuste müügitulu suurenes aastaga 18,0%, restoraniteenuste müügitulu suurenes 3,6% ja tervisekeskuse teenuste müügitulu jäi samale tasemele. Renditulu jäi samuti eelmise aasta tasemele. Tervisekeskuse müügitulu samale tasemele jäämise põhjuseks oli see, et teenuste osutamise osas ei olnud muutusi. Massaaži teenuseid ei osutata endiselt.

AS Grand Hotel Viljandi ärikasumiks kujunes 57557 eurot, mis on 80,0% suurem kui eelmisel aastal. Kasumi suurenemise saavutasime käibe kasvu ja kulude kokkuhoiu tulemusena. Korrigeeriti küll Töötajate palkasid, kuid seda tehti tulemuslikuma majandamise arvelt.

2013.a. majandusaasta lõpetas ettevõtte 40667 euro puhaskasumiga.

2013.a detsembris viidi läbi materiaalses põhivaras kajastatava hotelli kinnistu ümberhindlus, mille tulemusena vähendasime omakapitali kirjet „Ümberhindluse reserv“ 4346 euro võrra.

### Peamised finantssuhtarvud

|                                      | 2013   | 2012      |
|--------------------------------------|--------|-----------|
| Müügitulu (tuh. eurot)               | 537,43 | 478,89    |
| Käibe kasv                           | 12,2%  | 6,0 %     |
| Ärirentaablus %                      | 10,7%  | 6,7 %     |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 12,2   | 0,10      |
| Võlakordaja                          | 0,92   | 0,94      |
| ROA                                  | 2,22%  | - 1,99 %  |
| ROE                                  | 28,52% | - 34,68 % |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = ( müügitulu 2013 – müügitulu 2012) / müügitulu 2011 \* 100

Ärirentaablus (%) = ärikasum/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**

Aruandeperioodil oli investeeringuid 24663 euro ulatuses. Investeeriti masinatesse, muusse põhivarasse ja immateriaalsesse põhivarasse.

### **Aksiakapital**

Aksiakapitali suurus 2013.a. aastaaruande koostamise hetkel on 42,0 tuh. eurot. Ettevõtte netovara suurus on äriseadustiku nõuetele vastav.

### **Personal**

AS Grand Hotel Viljandi keskmine töötajate arv majandusaastal oli 18 ning palkade ja lisatasude kogusumma 146036 eurot.

AS Grand Hotel Viljandi juhatuse liikmed on 1 liikmeline, nõukogu aga 3 liikmeline.

Nõukogule 2013.a. tasu ei makstud. Juhatuse liikmele maksti 2013.a. juhatuse liikme tasu 13050 eurot.

### **Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks**

Jätkuva konkurentsi tingimustes püüame pöörata järjest suuremat tähelepanu klientide paremale teenindamisele ja töötajate väljaõppele. Müügitöö tõhustamise ja messidel osalemise tulemusena loodame suurendada hotellikülastajate arvu. Toitlustamise osas püüame järgida restorani etiketti, et pakkuda teenust ka nõudlikule külastajale. Ka on plaanis teha investeeringuid käibe suurendamise eesmärgil. Nende puhul sõltub palju turu situatsioonist ja hetkeolukorrast. Pakume jätkuvalt hotelliteenust koos toitlustamise jm. teenustega.

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|  | 31.12.2013       | 31.12.2012       | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad  |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha   | 138 007          | 117 436          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksud                         | 14 797           | 10 600           | 3,4     |
| Varud  | 11 053           | 11 088           | 5       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>163 857</b>   | <b>139 124</b>   |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Materiaalne põhivara                         | 1 665 565        | 1 709 471        | 7       |
| Immateriaalne põhivara                       | 4 359            | 0                | 8       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>1 669 924</b> | <b>1 709 471</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 833 781</b> | <b>1 848 595</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 1 299 937        | 1 298 536        | 10      |
| Võlad ja ettemaksud                          | 41 696           | 37 987           | 11,6,14 |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>1 341 633</b> | <b>1 336 523</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 349 538          | 405 783          | 9,10    |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>349 538</b>   | <b>405 783</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>1 691 171</b> | <b>1 742 306</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Aktsiakapital nimiväärtuses                  | 42 000           | 42 000           | 4       |
| Ülekurss                                     | 440 990          | 440 990          | 4       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 13 052           | 13 052           | 4       |
| Muud reservid                                | 57 323           | 61 669           | 4       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -451 422         | -414 566         | 4       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 40 667           | -36 856          | 4       |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>142 610</b>   | <b>106 289</b>   | 4       |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>1 833 781</b> | <b>1 848 595</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|   | 2013           | 2012           | Lisa nr |
|---|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 537 427        | 478 886        | 16      |
| Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu    | -396 265       | -356 872       | 18      |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>141 162</b> | <b>122 014</b> |         |
| Turustuskulud                               | -24 567        | -16 871        | 19      |
| Üldhalduskulud                              | -58 311        | -73 093        | 20      |
| Muud äritulud                               | 41             | 281            | 17      |
| Muud ärikulud                               | -768           | -416           | 22      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>57 557</b>  | <b>31 915</b>  |         |
| Intressikulud                               | -16 934        | -68 854        | 24      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 44             | 83             | 24      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>40 667</b>  | <b>-36 856</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>40 667</b>  | <b>-36 856</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|  | 2013           | 2012           | Lisa nr |
|--|----------------|----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                |                |         |
| Ärikasum (kahjum)  | 57 557         | 31 915         |         |
| Korrigeerimised  |                |                |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 59 864         | 62 208         | 7,8     |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>59 864</b>  | <b>62 208</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -4 197         | -439           | 3,4     |
| Varude muutus  | 34             | -1 785         | 5       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 2 676          | 6 711          | 6,11,   |
| Muud rahavood äritegevusest                              | 197            | -1 033         | 14      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>116 131</b> | <b>97 577</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                |                |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -24 663        | -18 087        | 7,8     |
| Laekunud intressid                                       | 44             | 83             | 24      |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-24 619</b> | <b>-18 004</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                |                |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -46 944        | -44 035        | 10      |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -7 899         | -3 485         | 10      |
| Makstud intressid  | -16 098        | -19 917        | 24      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-70 941</b> | <b>-67 437</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>20 571</b>  | <b>12 136</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 117 436        | 105 300        | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>20 571</b>  | <b>12 136</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 138 007        | 117 436        | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                       |                                |          |                              |               |                                | <b>Kokku</b> |
|---------------------------------------|--------------------------------|----------|------------------------------|---------------|--------------------------------|--------------|
|                                       | Aktsiakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss | Kohustuslik<br>reservkapital | Muud reservid | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |              |
| <b>31.12.2011</b>                     | 42 000                         | 440 990  | 13 052                       | 80 020        | -414 566                       | 161 496      |
| <b>Korrigeeritud saldo 31.12.2011</b> | 42 000                         | 440 990  | 13 052                       | 80 020        | -414 566                       | 161 496      |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           |                                |          |                              |               | -36 856                        | -36 856      |
| Muud muutused omakapitalis            |                                |          |                              | -18 351       |                                | -18 351      |
| <b>31.12.2012</b>                     | 42 000                         | 440 990  | 13 052                       | 61 669        | -451 422                       | 106 289      |
| <b>Korrigeeritud saldo 31.12.2012</b> | 42 000                         | 440 990  | 13 052                       | 61 669        | -451 422                       | 106 289      |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           |                                |          |                              |               | 40 667                         | 40 667       |
| Muutused reservides                   |                                |          |                              | -4 346        |                                | -4 346       |
| <b>31.12.2013</b>                     | 42 000                         | 440 990  | 13 052                       | 57 323        | -410 755                       | 142 610      |

Aktsiakapitali suuruseks on hetkel 42000 eurot.

Tava puhaskasum aktsia kohta on 2013.a. 0,58 eurot, lahustuv puhaskasum aktsia kohta on 2013.a. 0,58 eurot.

Tava puhaskasum aktsia kohta oli 2012.a. -0,53 eurot, lahustuv puhaskasum aktsia kohta oli 2012.a. -0,53 eurot.



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS Grand Hotel Viljandi (edaspidi ka Ettevõte) 2013.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 alalõigus „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 meetodid 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

Uued või muudetud standardid või tõlgendused, mis muutusid kohustuslikuks alates 1.jaanuarist 2013 :

“Muu koondkasumiaruande kirjete esitamine” – IAS 1 muudatused. Muudatused nõuavad ettevõtetelt muus koondkasumiaruandes esitatud kirjete jagamist kahte rühma, sõltuvalt sellest, kas neid võib või ei tohi tulevikus ümber klassifitseerida kasumiaruandesse. Muudetud on IAS 1 poolt kasutatavat soovituslikku aruande nimetust, uus nimetus on “Kasumi- ja muu koondkasumiaruanne”. Kuivõrd ettevõtte puudus koondkasum, siis ei ole antud soovitus rakendatud.

IFRS 13 “Õiglase väärtuse määramine” (rakendub 1.jaanuaril 2013 või hiljem algavatele aruandeperioodidele). Standardi eesmärgiks on ühtlustamine ja keerukuse vähendamine; seetõttu sisaldab standard õiglase väärtuse korrigeeritud definitsiooni ning õiglase väärtuse määramise aluseid ja avalikustamise nõudeid, mis on kasutatavad läbi erinevate IFRS standardite.

Ülejäänud uutel või muudetud standarditel või tõlgendustel, mis hakkasid esmakordselt kehtima 1.jaanuar 2013 algaval aruandeaastal, ei ole eeldatavasti olulist mõju ettevõttele.

“Muudatused IFRS-ides 2012” (rakendub 1.jaanuaril 2014 või hiljem algavatele aruandeperioodidele) ei oma eeldatavasti mõju Kontserni aruandlusele.

### 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;

müügiototel finantsvarad.

31. detsember 2013 seisuga (samuti 31. detsember 2012 seisuga) esines Ettevõttel üksnes selliseid finantsvarasid, mida klassifitseeritakse laenude ja nõuetena.

### Raha

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

Arvelduskrediit kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Raha ja raha ekvivalentid on kajastatud

korrigeeritud soetusmaksumuses. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

**Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused**

Välisvaluuta

Arvestus- ja esitlusvaluuta

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro ja finantsaruanded on koostatud eurodes.

Välisvaluuta arveldused

Kõik aruandeperioodi välisvaluutapõhised tehingud on aruannetes kajastatud arvestusvaluutades vastavalt tehingu sooritamise päeval kehtinud keskpanga kursile. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud vastavalt bilansipäeval kehtinud keskpanga 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 ettemaksud**

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 õiglasest väärtusest koos tehingukuludega. Pärast esmast arvele võtmist kajastatakse laenud ja nõuded korrigeeritud soetusmaksumus, 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; võimetuse 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 intressimäärast. 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 arvetega 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 soetusmaksumus, 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, esemed soetusmaksumusena alla 320 euro, 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Hooned ja ehitised 50 aastat

Masinad ja seadmed 10 - 7,5 aastat

Muu inventar 20 - 10 aastat

Kui materiaalse põhivara objektid 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 väärtuses). 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

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Hooned ja ehitised  |                |
| Masinaid ja seadmed |                |
| Muu inventar        |                |

#### 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 väärtuses 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 väärtuses (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 Ettevõttel 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 Emaettevõttel 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 õiglasest väärtuses. Lisainformatsioon rakendatavatest arvestuspõhimõtetest on esitatud käesoleva lisa lõigus „Materiaalne põhivara“.

### Tulud

#### Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 müügitehingu 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 müügitehingu 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 müügitehingu 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 ettevõttel 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 tasutud või saadud teenustasud, mis on efektiivse intressimäära lahutamatuks osaks, tehingukulud ja muud täiendavad 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 ettevõtete kasumit Eestis ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka varade ja kohustuste bilansiliste väärtuste ning maksubaasi ajutistest erinevustest tekkinud edasilükkunud tulumaksu varasid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

### 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 emaettevõtte omanikud):  
AS Toom Tekstiil reg nr. 10250287  
Abja-Paluoja, Kaare 13
2. Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest 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 „Ülekurss“. Eelisaktsiad kajastatakse omakapitali koosseisus, kui nad vastavad omakapitaliinstrumenti mõiste või kui nad moodustavad liitfinantsinstrumendi, mis sisaldab omakapitali mõiste vastavat komponenti. Eelisaktsiate väljastamisega seotud tehingukulud kajastatakse omakapitaliinstrumenti puhul omakapitalist mahaarvamisenä ja liitfinantsinstrumendi 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.

#### Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2013.a. ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

#### 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.

#### 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 müügiipotentsiaalset ning võimalikust neto realiseerimismaksumusest; materjali hindamisel lähtutakse selle kasutuspotentsiaalset 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. Juhatuse õiglase väärtuse hinnangu aluseks on sõltumatu eksperdi poolt antud hinnang objekti turuväärtusele.

#### Materiaalse põhivara eluea määramine (lisa 7)

Juhatus on hinnanud tootmisseedmete 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 perioodi, mille jooksul nimetatud varaobjekt eeldatavalt võtab osa tulude genereerimisest ning rendilepingute pikkus. Piiramatult 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 määramist, 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 2013 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 (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 müügiimahtusid 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 Ettevõttel võimalik reguleerida aktsionäridele makstavaid dividende, emiteerida uusi aktsiaid või müüa varasid vähendamaks kohustusi.

#### Õiglase väärtus

Ettevõtte hinnangul ei erine finantsseisundi aruandes korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarade ja kohustuste bilansilised

väärtused 31. detsember 2013 seisuga ja 31. detsember 2012 seisuga oluliselt erinevad 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)

|                   | 31.12.2013     | 31.12.2012     |
|-------------------|----------------|----------------|
| <b>Kokku raha</b> | <b>138 007</b> | <b>117 436</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2013    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                   |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu              | 11 997        | 11 997                            |                     |             |
| Ostjatelt laekumata arved         | 11 997        | 11 997                            |                     |             |
| Ettemaksed                        | 2 800         | 2 800                             |                     |             |
| Tulevaste perioodide kulud        | 2 800         | 2 800                             |                     |             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>14 797</b> | <b>14 797</b>                     |                     |             |
|                                   |               |                                   |                     |             |
|                                   | 31.12.2012    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                   |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu              | 7 932         | 7 932                             | 0                   | 0           |
| Ostjatelt laekumata arved         | 7 932         | 7 932                             | 0                   | 0           |
| Ettemaksed                        | 2 668         | 2 668                             | 0                   | 0           |
| Tulevaste perioodide kulud        | 2 668         | 2 668                             | 0                   | 0           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>10 600</b> | <b>10 600</b>                     | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2013    | 31.12.2012   |
|-----------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>  | <b>11 997</b> | <b>7 932</b> |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>11 997</b> | <b>7 932</b> |

31.12.2013.a.      31.12.2012.a.

|                   |      |      |
|-------------------|------|------|
| Tähtaeg saabumata | 8111 | 5955 |
| Üle 30 päeva      | 1596 | 0    |
| Üle 90 päeva      | 2290 | 1977 |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2013    | 31.12.2012    |
|------------------------|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal   | 11 053        | 10 530        |
| Müügiks ostetud kaubad | 0             | 558           |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>11 053</b> | <b>11 088</b> |

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|   | 31.12.2013    | 31.12.2012    |
|---|---------------|---------------|
|   | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 1 411         | 845           |
| Üksikisiku tulumaks                           | 3 816         | 3 213         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 70            | 26            |
| Sotsiaalmaks                                  | 7 880         | 7 058         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 343           | 335           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 625           | 645           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>14 145</b> | <b>12 122</b> |



## Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

|                                      |        |           |                    |                            |                         |                    |                          | Kokku     |
|--------------------------------------|--------|-----------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|-----------|
|                                      | Maa    | Ehitised  |                    |                            |                         | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |           |
|                                      |        |           | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |                          |           |
| <b>31.12.2011</b>                    |        |           |                    |                            |                         |                    |                          |           |
| Soetusmaksumus                       | 43 051 | 1 614 949 | 21 286             | 13 540                     | 172 497                 | 207 323            | 461 859                  | 2 327 182 |
| Akumuleeritud kulum                  | 0      | 0         | -19 157            | -11 963                    | -151 715                | -182 835           | -406 425                 | -589 260  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 43 051 | 1 614 949 | 2 129              | 1 577                      | 20 782                  | 24 488             | 55 434                   | 1 737 922 |
| Ostud ja parendused                  |        | 8 650     | 39 583             |                            |                         | 39 583             | 3 499                    | 51 732    |
| Amortisatsioonikulu                  |        |           | -2 459             | -521                       | -5 415                  | -8 395             | -21 138                  | -29 533   |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | -9 751 | -40 899   |                    |                            |                         |                    |                          | -50 650   |
| <b>31.12.2012</b>                    |        |           |                    |                            |                         |                    |                          |           |
| Soetusmaksumus                       | 33 300 | 1 582 700 | 60 869             | 13 540                     | 172 497                 | 246 906            | 464 982                  | 2 327 888 |
| Akumuleeritud kulum                  | 0      | 0         | -21 616            | -12 484                    | -157 130                | -191 230           | -427 187                 | -618 417  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 33 300 | 1 582 700 | 39 253             | 1 056                      | 15 367                  | 55 676             | 37 795                   | 1 709 471 |
| Ostud ja parendused                  |        |           |                    | 456                        | 15 384                  | 15 840             | 3 513                    | 19 353    |
| Amortisatsioonikulu                  |        |           | -3 958             | -327                       | -1 841                  | -6 126             | -20 197                  | -26 323   |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | 0      | -36 000   |                    |                            |                         |                    |                          | -36 000   |
| Müügid                               |        |           |                    |                            | -936                    | -936               |                          | -936      |
| <b>31.12.2013</b>                    |        |           |                    |                            |                         |                    |                          |           |
| Soetusmaksumus                       | 33 300 | 1 546 700 | 60 869             | 13 996                     | 186 945                 | 261 810            | 468 495                  | 2 310 305 |
| Akumuleeritud kulum                  | 0      | 0         | -25 574            | -12 811                    | -158 971                | -197 356           | -447 384                 | -644 740  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 33 300 | 1 546 700 | 35 295             | 1 185                      | 27 974                  | 64 454             | 21 111                   | 1 665 565 |

Panditud materiaalse põhivara bilansiline maksumus seisuga 31.12.2013 oli 2,310 milj.eurot (31.12. 2012: 2,328 milj. eurot)

Põhivara kajastamisel kasutatakse kõikide maa ja ehitiste gruppi kuuluvate objektide puhul ümberhindluse meetodit. Ülejäänud põhivara puhul kasutatakse soetusmaksumuse meetodit.

Maa ja ehitiste ümberhindlus.

31.12.2013.a. seisuga toimus kõigi kinnistute ümberhindlus. Ümberhindluse põhjuseks oli leida kinnistute tõene turuväärtus, mis on kasutamiseks firmasiseses finantsaruandluses ja sellega seotud aruannetes ning laenu tagatisena. Ümberhindlused viisid läbi Arco Real Estate AS atesteeritud kutselised hindajad. Ekspertid viisid hindamise läbi vastavalt Eesti Vara Hindamise Standardile EVS 875 (1-13). Kinnistute turuväärtus oli eksperthinnangute põhjal 1,580 milj.eurot. Kui kinnistuid oleks kajastatud soetusmaksumuse meetodil, oleks nende jääkmaksumus 31.12.2013.a. olnud 1,462 milj. eurot.

Kinnistute (hotellihoone koos maaga) hindamisel ei saanud eksperdid kasutada võrdlusmeetodit, sest võrdlevate tehingute vähesuse või puudumise tõttu kinnisvaraturul ei saanud kinnistute hindamisel aluseks võtta sarnaste objektide müügihindu. Ekspertid kasutasid tulupõhist käsitlemist ehk tulumeetodit, mis põhineb vara võimel genereerida tulevikus tulu. Väärtusena käsitletakse oodatavate tulude nüüdisväärtust. Tulupõhised käsitlemised on:

tulu kapitaliseerimine ja diskonteeritud rahavoo analüüs. Rakendades kinnisvara hindamisel tulumeetodit, on aluseks põhimõte, et ostja ei ole

vara eest nõus maksma rohkem kui on oodatavad rahavood varalt kogu selle kasutusea või hoidmisperioodi jooksul. Hotelli madala täituvuse tõttu ei olnud võimalik kasutada aga hotelliteenuste müügil põhinevat tulumeetodit. Nii kasutati hotellihoone hindamisel rahavoogude nüüdisväärtusel põhinevat tulumeetodit, mida rakendati läbi võimaliku ruumide väljarentimisest saadava puhastulu kapitaliseerimise.

IFRS 13 põhimõtetest tuleneb nõue esitada analüüs õiglases 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 hinad, 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. Ekspert hinnangus on kinnistu hindamisel aluseks võetud järgmised eeldused: renditava hoone vakantsuse määr: 10%, diskontomäär 13%.

Juhtkond on, arvestades eelpool nimetatud sisendite kasutamiseega 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 | 10%          | 15%             | 1 638 788        |

Kinnistute bilansilise maksumuse muutumist ümberhindluse tulemusel kajastati summas 4 346 eurot omakapitali kirje "Ümberhindluse reserv" vähendamisenä. 2013.a ei esinenud olulisi muutusi hindamisel kasutatud sisendite osas.

## Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                |   |                            | Kokku   |
|---------------------|----------------|---|----------------------------|---------|
|                     | Arvutitarkvara | Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid | Muu immateriaalne põhivara |         |
| <b>31.12.2011</b>   |                |   |                            |         |
| Soetusmaksumus      | 21 177         | 1 879   | 3 387                      | 26 443  |
| Akumuleeritud kulum | -21 177        | -1 503  | -3 387                     | -26 067 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 376   | 0                          | 376     |
|                     |                |   |                            |         |
| Amortisatsioonikulu |                | -376  |                            | -376    |
| <b>31.12.2012</b>   |                |   |                            |         |
| Soetusmaksumus      | 21 177         | 1 879   | 3 387                      | 26 443  |
| Akumuleeritud kulum | -21 177        | -1 879  | -3 387                     | -26 443 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 0   | 0                          | 0       |
|                     |                |   |                            |         |
| Ostud ja parendused |                | 5 310   |                            | 5 310   |
| Amortisatsioonikulu |                | -951  |                            | -951    |
| <b>31.12.2013</b>   |                |   |                            |         |
| Soetusmaksumus      | 21 177         | 7 189   | 3 387                      | 31 753  |
| Akumuleeritud kulum | -21 177        | -2 830  | -3 387                     | -27 394 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 4 359   | 0                          | 4 359   |

## Lisa 9 Kapitalirent (eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Masinad ja seadmed                   | 29 458     | 4 268                             | 25 190              |             | 2,39         | EURO        | 15.12.2017  |
| Masinad ja seadmed                   | 2 609      | 2 609                             |                     |             | 4,83         | EURO        | 15.08.2014  |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 32 067     | 6 877                             | 25 190              | 0           |              |             |             |

  

|                                      | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Masinad ja seadmed                   | 33 646     | 4 186                             | 29 460              |             | 2,342        | EURO        | 15.12.2017  |
| Masinad ja seadmed                   | 6 321      | 3 712                             | 2 609               |             | 4,987        | EURO        | 15.08.2014  |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 39 967     | 7 898                             | 32 069              | 0           |              |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |               |
|--|---------------|---------------|
|  | 31.12.2013    | 31.12.2012    |
| Masinad ja seadmed                       | 47 125        | 52 643        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>47 125</b> | <b>52 643</b> |

Sõiduauto Mercedes-Benz GLK220 rendileandja on DNB Pank AS.  
Pehme jäätise valmistamise masina rendileandja on Swedbank Lising AS.

## Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen emaettevõttelt                  | 1 245 510  | 1 245 510                         |                     |             | 0            | EURO        | 31.12.2014  | 25      |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 1 245 510  | 1 245 510                         |                     |             |              |             |             | 25      |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Pangalaen                            | 371 898    | 47 550                            | 324 348             | 0           | 3,94%        | EURO        | 10.01.2015  | 10      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 371 898    | 47 550                            | 324 348             | 0           |              |             |             | 10      |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 32 067     | 6 877                             | 25 190              | 0           |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 1 649 475  | 1 299 937                         | 349 538             | 0           |              |             |             |         |

  

|                                      | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen emaettevõttelt                  | 1 245 510  | 1 245 510                         |                     |             | 0            | EURO        | 31.12.2013  |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 1 245 510  | 1 245 510                         |                     |             |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Pangalaen                            | 418 842    | 45 128                            | 373 714             | 0           | 4,231        | EURO        | 10.01.2015  |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 418 842    | 45 128                            | 373 714             | 0           |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 39 967     | 7 898                             | 32 069              | 0           |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 1 704 319  | 1 298 536                         | 405 783             | 0           |              |             |             |         |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | 31.12.2013       | 31.12.2012       |
| Maa   | 33 300           | 33 300           |
| Ehitised  | 1 546 700        | 1 582 700        |
| Masinad ja seadmed                                    | 64 454           | 55 676           |
| Muu materiaalne põhivara                              | 21 111           | 37 795           |
| Muud varad  | 163 857          | 139 124          |
| <b>Kokku</b>  | <b>1 829 422</b> | <b>1 848 595</b> |

Bilansipäeval moodustas AS Grand Hotel Viljandi laenukohustus emaettevõtte AS Toom Tekstiil ees 1245510 eurot. Laen on lühiajaline, tagasimaksmise tähtajaga 31.12.2014.a. ning tagatiseta ja intressideta. Emaettevõtte laenu tagasimaksmise tähtaeg saabus 31.12.2013.a., kuid omanike soovil muudeti laenulepingut ja pikendati laenu tagastamise tähtaega kuni 31.12.2014.a. Pikaajalise pangalaenu tähtpäev on 10.01.2015.a. Laenulepingule on seatud mitmed piirangud või eritingimused, mille mittetäitmisel võib laenuandja nõuda laenu ennetähtaegset tagasimaksmist, sealhulgas: piiratud õigused emaettevõtte laenu tagastamiseks; piiratud õigused dividendide väljamaksmiseks; finantsnäitajate baasil arvatud nõutavad suhtarvud jt.

kapitalirendi kohustuste informatsioon on avaldatud lisa 9.

## Lisa 11 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

|                                  | 31.12.2013    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 13 084        | 13 084                            |                     |             | 12      |
| Võlad töövõtjatele               | 13 631        | 13 631                            |                     |             | 13      |
| Maksuvõlad                       | 14 145        | 14 145                            |                     |             |         |
| Muud võlad                       | 836           | 836                               |                     |             |         |
| Intressivõlad                    | 836           | 836                               |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksud</b> | <b>41 696</b> | <b>41 696</b>                     |                     |             |         |

  

|                                  | 31.12.2012    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 13 554        | 13 554                            |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 11 278        | 11 278                            |                     |             |         |
| Maksuvõlad                       | 12 122        | 12 122                            |                     |             |         |
| Muud võlad                       | 1 033         | 1 033                             |                     |             |         |
| Intressivõlad                    | 1 033         | 1 033                             |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksud</b> | <b>37 987</b> | <b>37 987</b>                     |                     |             |         |

## Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2013    | 31.12.2012    |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Tarnijatele maksmata arved     | 13 084        | 13 554        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>13 084</b> | <b>13 554</b> |

|                   | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|-------------------|------------|------------|
| Tähtaeg saabumata | 13084      | 13554      |

## Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2013    | 31.12.2012    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustus              | 8 069         | 7 414         |
| Puhkusetasude kohustus          | 5 562         | 3 864         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>13 631</b> | <b>11 278</b> |

## Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

|                         | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Intressivõlad           | 836        | 836                               |                     |             |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>836</b> | <b>836</b>                        |                     |             |

  

|                         | 31.12.2012   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Intressivõlad           | 1 033        | 1 033                             |                     |             |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>1 033</b> | <b>1 033</b>                      |                     |             |

## Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 42 000     | 42 000     |
| Aktsiate arv (tk)    | 70 000     | 70 000     |
| Aktsiate nimiväärtus | 0.60       | 0.60       |

Seisuga 31.12.2013.a. on tava puhaskasum aktsia kohta 0,58 eurot ja lahustatud puhaskasum aktsia kohta 0,58 eurot.

Seisuga 31.12.2012.a. oli tava puhaskasum aktsia kohta -0,53 eurot ja lahustatud puhaskasum aktsia kohta -0,53 eurot.

## Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

|  | 2013           | 2012           |
|--|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes          |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                         |                |                |
| Eesti  | 537 427        | 478 886        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>           | <b>537 427</b> | <b>478 886</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                               | <b>537 427</b> | <b>478 886</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                        |                |                |
| Hotellid   | 322 741        | 281 769        |
| Restoranid jm. toitlustuskohad                       | 198 668        | 176 604        |
| Muud teenindavad tegevused                           | 5 378          | 10 387         |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 10 640         | 10 126         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                               | <b>537 427</b> | <b>478 886</b> |

## Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

|                            | 2013      | 2012       |
|----------------------------|-----------|------------|
| Muud                       | 41        | 281        |
| <b>Kokku muud äritulud</b> | <b>41</b> | <b>281</b> |

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

(eurodes)

|  | 2013           | 2012           |
|--|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                                   | 80 117         | 71 956         |
| Energia  | 56 251         | 51 708         |
| Elektrienergia   | 33 379         | 27 419         |
| Soojusenergia  | 22 872         | 24 289         |
| Transpordikulud  | 0              | 65             |
| Tööjõukulud  | 146 038        | 129 893        |
| Amortisatsioonikulu                                    | 55 348         | 59 251         |
| Muud   | 58 511         | 43 999         |
| <b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b> | <b>396 265</b> | <b>356 872</b> |

## Lisa 19 Turustuskulud

(eurodes)

|                            | 2013          | 2012          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Energia                    | 450           | 660           |
| Elektrienergia             | 250           | 300           |
| Soojusenergia              | 200           | 360           |
| Transpordikulud            | 5 467         | 1 076         |
| Mitmesugused bürookulud    | 270           | 410           |
| Lähetuskulud               | 193           | 182           |
| Tööjõukulud                | 10 640        | 9 676         |
| Amortisatsioonikulu        | 3 958         | 2 128         |
| Muud                       | 3 589         | 2 739         |
| <b>Kokku turustuskulud</b> | <b>24 567</b> | <b>16 871</b> |

## Lisa 20 Üldhalduskulud

(eurodes)

|                             | 2013          | 2012          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Energia                     | 1 650         | 4 825         |
| Elektrienergia              | 950           | 2 086         |
| Soojusenergia               | 700           | 2 739         |
| Transpordikulud             | 0             | 950           |
| Mitmesugused bürookulud     | 1 732         | 8 765         |
| Koolituskulud               | 675           | 366           |
| Tööjõukulud                 | 37 358        | 42 185        |
| Amortisatsioonikulu         | 558           | 829           |
| Muud                        | 16 338        | 15 173        |
| <b>Kokku üldhalduskulud</b> | <b>58 311</b> | <b>73 093</b> |

## Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

|   | 2013           | 2012           |
|---|----------------|----------------|
| Palgakulu   | 146 036        | 135 954        |
| Sotsiaalmaksud  | 46 685         | 44 081         |
| Töötuskindlustus                                      | 1 315          | 1 719          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>194 036</b> | <b>181 754</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>18</b>      | <b>18</b>      |

2013.a. palgakulu on suurem, sest 2012.a. jooksul suurendati kõigi töötajate palkasid, lähtudes headest majandusnäitajatest ja töö tulemuslikkusest.

## Lisa 22 Muud äriikulud

(eurodes)

|                                | 2013       | 2012       |
|--------------------------------|------------|------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 0          | 80         |
| Kahjum põhivara mahakandmisest | 0          | 0          |
| Muud                           | 768        | 336        |
| <b>Kokku muud äriikulud</b>    | <b>768</b> | <b>416</b> |



**Lisa 23 Intressikulud**

(eurodes)

|                              | 2013          | 2012          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Intressikulu laenudelt       | 15 958        | 20 480        |
| Intressikulu kapitalirendilt | 976           | 470           |
| Muud intressikulud           | 0             | 47 904        |
| <b>Kokku intressikulud</b>   | <b>16 934</b> | <b>68 854</b> |

**Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud**

(eurodes)

|  | 2013      | 2012      |
|--|-----------|-----------|
| Pangadeposiidi intress                   | 44        | 83        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>44</b> | <b>83</b> |

**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**

|              | 31.12.2013 |            | 31.12.2012 |            |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
|              | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Emaettevõtja | 1 182      | 1 245 510  | 2 107      | 1 245 510  |

| 2013   | Ostud | Müügid |
|--|-------|--------|
| Emaettevõtja   | 3 447 | 13 022 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 114   |        |
|  |       |        |
| 2012   | Ostud | Müügid |
| Emaettevõtja   | 5 443 | 9 328  |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad |       | 32     |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2013   | 2012   |
|---|--------|--------|
| Arvestatud tasu   | 13 050 | 15 369 |

Emaettevõttele AS Toom Tekstiil laenukohustuse summa kajastati 2005.a. alates õiglasest väärtusest, mille leidmiseks diskonteeriti laenu nimiväärtust 4%-se intressimääraga. Laenukohustus nimiväärtuses on 1245510 eurot. Diskonteeritud laenujäägilt arvestatud 2012.a. intressikulu moodustas 47904 eurot, mis on kantud laenujäägi suurendamiseks ja seega on intressid kõik tagasi kantud laenukohustuseks. 2013.a. emaettevõtte laenukohustuselt intresse ei arvatatud, sest laenulepingut muudeti omanike soovil ja laenu kajastati lühiajalisena.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2014

**Aksiaselts Grand Hotel Viljandi (registrikood: 10741690) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ILLIMAR TOOM       | Juhatuse liige     | 09.05.2014           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Grand Hotel Viljandi aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Grand Hotel Viljandi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 5 kuni 26, 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 petteusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## Vandeauditori 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 arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor 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 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Veiber

Vandeauditori number 295

Auditiiribüroo Revisor OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 38

Tartu 3 Viljandi 71004

09.05.2014

## Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Grand Hotel Viljandi (registrikood: 10741690) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MERIKE VEIBER      | Vandeaudiitor      | 09.05.2014           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|  | <b>31.12.2013</b> |
|--|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -451 422          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 40 667            |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-410 755</b>   |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Hotellid   | 55101      | 322741          | 60.05%      | Jah            |
| Restoranid jm toitlustuskohad                        | 56101      | 198668          | 36.97%      | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 10640           | 1.98%       | Ei             |
| Mujal liigitamata tervishoiualad                     | 86909      | 5378            | 1.00%       | Ei             |

## Sidevahendid

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