

Aktsiaselts GRAND HOTEL VILJANDI

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.01.2009.a.

Majandusaasta lõpp 31.12.2009.a.

Ettevõtte ärinimi	AS GRAND HOTEL VILJANDI
Äriregistrikood	10741690
Aadress	Tartu 11/Lossi 29 71020 Viljandi
Telefon	372 43 55 800
Fax	372 43 55 805
Elektronpost	info@ghv.ee
Kodulehekülg	www.ghv.ee
Tegevjuht	Kadri Pärn
Põhitegevusala	Hotellid (55101)
Audiitor	Merike Veiber
Juhatuse liige	Hedli Kivilaan

Lisatud dokumendid	<ol style="list-style-type: none">1. Audiitori järeldusotsus2. Kasumi jaotamise ettepanek3. Tegevusalade loetelu
--------------------	--



SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arves- tuspõhimõtted	11
LISA 1. Raha	14
LISA 2. Muud lühiajalised nõuded	14
LISA 3. Varud	15
LISA 4. Materiaalne põhivara	15
LISA 5. Immateriaalne põhivara	16
LISA 6. Kapitalirent	17
LISA 7. Maksuvõlad	17
LISA 8. Muud lühiajalised võlad	18
LISA 9. Pikaajalised kohustused	18
LISA 10. Omakapital	19
LISA 11. Müügitulu	19
LISA 12. Kasumiaruande oluliste kirjete selgitus	19
LISA 13. Finantstulud ja -kulud	21
LISA 14. Panditud vara	22
LISA 15. Tehingud seotud osapooltega	22
Audiitori järeldusotsus	
Kasumi jaotamise ettepanek	
Juhatuse liikme allkiri 2009.a. majandusaasta aruandele	
Tegevusalade loetelu	



TEGEVUSARUANNE

Üldine iseloomustus

AS Grand Hotel Viljandi põhitegevuseks on hotelliteenuse pakkumine koos toitlustamisega ning tervisekeskuse teenuste osutamine. 2009.aastal jätkus ettevõtte traditsiooniline äritegevus.

Viljandi Turismiinfokeskuse andmetel käis sel hooajal maakonnas vähem turiste kui 2008.a., mis on oluliselt mõjutanud ka meie hotelli tegevust. AS Grand Hotel Viljandi hotelli aasta keskmine täituvus langes 5%, mis tähendab, et täituvus oli 17,5%. Hotelli külastas 2009.a. oluliselt vähem välismaa turismigruppe, mis oli ka üks põhjus majutusteenuse vähenemisel. Hotelli täituvus on suurem suvekuudel. Maikuust kuni augustikuuni oli täituvus 25%.

Väga palju on vähenenud restorani külastajate arv, mis on negatiivselt mõjutanud toitlustamise käivet. AS Grand Hotel Viljandi kuulub konsolideerimisgruppi, mille emaettevõtteks on AS Toom Tekstiil.

Tulud, kulud ja kasum

2009.aastal moodustas AS Grand Hotel Viljandi müügitulu 6 573 tuh. krooni. Müügitulust moodustas 49% toitlustusteenuste, 47% majutusteenuste ja 4% tervisekeskuse teenuste müük. Kokku vähenes käive võrreldes eelmise aastaga 32,0%. Seejuures majutus- ja konverentsiteenuste müügitulu vähenes aastaga 30,0%, restoraniteenuste müügitulu vähenes 34,0% ja tervisekeskusteenuste müügitulu vähenes 30,0%. Majutusteenuse osas oleme teinud sooduspakkumisi, et oma klientidele vastu tulla.

AS Grand Hotel Viljandi ärikahjumiks kujunes 1 464 tuh. krooni, mis on 34% rohkem kui eelmisel aastal. 2005.a., 2006.a. ja 2007.a., 2008.a. majandustegevuse tulemust mõjutas oluliselt emaettevõtte AS Toom Tekstiil poolt 19 488 tuh. kr. suuruse intressita pikaajalise laenu andmine. Lähtudes heast raamatupidamise tavast kajastati 2005.a. aastaaruandes intressita pikaajalist laenukohustust emaettevõttele diskonteeritud väärtuses (14 809 tuh. kr.), mille tulemusena suurenesid 2005.a. finantstulud 4 679 tuh. kr. võrra. Diskonteeritud laenujäägilt arvestatud 2009.a. intressikulu moodustas 666 tuh. kr. Nii lõpetas ettevõtte 2009. majandusaasta 2 354 tuh. krooni suuruse kahjumiga. 2009.a. detsembris viidi läbi materiaalses põhivaras kajastatava hotelli kinnistu ümberhindlus, mille tulemusena vähendasime omakapitali kirjet „Ümberhindluse reserv“ 5544,5 tuh. krooni võrra. Täiendav info ümberhindluse kohta on toodud ära lisas 4.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (tuh. kr.)	6 573	9 607
Käibe kasv	- 32%	- 11,5
Ärirentaabilus %	- 22,3%	- 6,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,88	1,53
Võlakordaja	0,90	0,70
ROA	- 7,95%	- 4,5%
ROE	- 79,0%	- 15,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 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 investeeringuid ei olnud.

Aksiakapital

Aksiakapitali 2009.a.ei muudetud. See on suuruses 700 tuh. kr. Ettevõtte netovara suurus on äriseadustiku nõuetele vastav.

Personal

AS Grand Hotel Viljandi keskmine töötajate arv majandusaastal oli 27 ning palkade ja lisatasude kogusumma 3 007 935 krooni.

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

Nõukogule 2009. a. tasu ei makstud. Juhatusel liikmele maksti 2009.a. juhatusel liikme tasu 60 000 krooni.

Juhatusel liige, kes töötas ka tegevjuhina, viibib emapuhkusel ja teda asendab Kadri Pärn, kes ei kuulu juhatusse.

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 tervisekeskuse teenuste müüki ja suurendada hotellikülalistajate arvu.

Toitlustamise osas püüame järgida restorani etiketti, et pakkuda teenust ka nõudlikule külalistajale.

Muutuvas majanduskeskkonnas ei saa väga pikalt ette planeerida, sest mitmed investeeringud, mis on plaanis, sõltuvad paljuski majanduse hetkeolukorrast. Loodame, et suudame ajaga sammu pidada.



TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Grand Hotel Viljandi juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega (IFRS-International Financial Reporting Standards) ja Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt Grand Hotel Viljandi AS finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Juhatus hinnangul on Grand Hotel Viljandi AS jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatus liige  Hedli Kivilaan

21.aprillil 2010.a.

IDENTIFitseeris

AUDIITORIBUROO REVISOR

BILANSS
(kroonides)

AKTIVA	Lisad	31.12.2009	31.12.2008
Käibevara			
Raha	1	847972	1634724
Nõuded ja ettemaksed	2	83252	81510
Varud	3	166696	215340
Käibevara kokku		1097920	1931574
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
Maa ja ehitised		26340000	32850000
Masinad ja seadmed		547753	820652
Muu materiaalne põhivara		1593929	2265837
Kokku		28481682	35936489
Immateriaalne põhivara	5		
Muu immateriaalne põhivara		17640	23520
Kokku		17640	23520
Põhivara kokku		28499322	35960009
AKTIVA (varad) kokku:		29597242	37891583

PASSIVA	Lisad	31.12.2009	31.12.2008
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksud			
järgmisel perioodil	9	766506	379492
Kokku laenukohustused		766506	379492
Võlad ja ettemaksud			
Võlad tarnijatele		172064	194958
Võlad töövõtjatele		171388	396222
Maksuvõlad	7	121361	264458
Muud võlad	8	9178	30228
Kokku võlad ja ettemaksud		473991	885866
Lühiajalised kohustused kokku		1240497	1265358
Pikaajalised kohustused			
Laenu-, kapitalirendi kohustused	9	25377531	25747882
Pikaajalised kohustused kokku		25377531	25747882
Kohustused kokku		26618028	27013240
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	10	700000	700000
Ülekurss		6900000	6900000
Kohustuslik reservkapital		204227	204227
Ümberhindluse reserv		597796	6142504
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		- 3068388	- 1312527
Aruandeaasta kasum (kahjum)		- 2354421	- 1755861
Omakapital kokku		2979214	10878343
ASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku:		29597242	37891583

IDENTIFitseeris

 AUDIITORIBUROO REVISOR

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisad	2009.a.	2008.a.
Müügitulu	11	6573497	9607400
Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12	- 6783116	- 8880793
Brutokasum (-kahjum)		- 209619	726607
Turustuskulud	12	- 300330	- 357350
Üldhalduskulud	12	- 938822	- 1038551
Muud äritulud	12	2367	14182
Muud ärikulud	12	- 18081	- 3569
Ärikasum (-kahjum)		- 1464485	- 658681
Finantstulud ja - kulud			
a) intressikulu	13	- 922266	- 1170245
b) muud finantstulud ja - kulud	13	32330	73065
Kokku finantstulud ja - kulud		- 889936	- 1097180
Kasum (- kahjum) majandustegevusest		- 2354421	- 1755861
Aruandeaasta kasum (- kahjum)		- 2354421	- 1755861

IDENTIFITSEERIS

 AUDIITORIBUROO REVISOR

Rahavoogude aruanne (kroonides)

	Lisad	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum/kahjum		- 2354421	- 1755861
Materiaalse põhivara kulum (+)		1915979	1920126
Intressikulu laenu diskonteerimisest (+)	13	666337	640709
Kasum põhivara müügist (-)	12	0	- 773
Makstud intressid		246751	527392
Kokku käibekapital äritegevusest		474646	1331593
Rahavood käibekapitali muutustest (v.a. raha)			
Muud lühiajalised nõuded	2	- 1242	410416
Varud (v.a. allahindlus)		48643	27697
Võlad tarnijatele		- 22894	-114716
Maksuvõlad	7	- 143097	- 84698
Viitvõlad		- 246384	18081
Kokku rahavood käibekapitali muutustest		- 364974	256780
Kokku rahavood aruandeaasta äritegevusest		109672	1588373
Rahavood aruandeaasta investeeringutest			
Põhivara ostmisel (v.a. liisinguga) tegelikult makstud		0	-140592
Põhivara müügist tegelikult laekunud rahasummad		0	33898
Makstud intressid		- 246751	- 527392
Kokku rahavood investeeringutest		- 246751	- 634086
Rahavood aruandeaasta finantseerimisest			
Tasutud pikaajalisi ja lühiajalisi laene		- 605715	- 362108
Tasutud kapitalirenti (v.a. esimesed sissemaksed)		- 43958	- 42241
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 649673	- 404349
KOKKU ETTEVÕTTE RAHAVOOD		- 786752	549938
Ettevõtte rahajäägi muutus			
Raha jääk aasta algul		1634724	1084786
Raha jääk aasta lõpul		847972	1634724
Kokku rahajäägi muutus		- 786752	549938

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aksia- kapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Ümberhind- luse reserv	Kokku
Saldo 31.12.2007	700000	6900000	204227	- 1312527	0	6491700
2008.a.puhaskasum				- 1755861		- 1755861
Põhivara ümberhindlus					6142504	6142504
Saldo 31.12.2008	700000	6900000	204227	- 3068388	6142504	10878343
Põhivara ümber- hindlus					- 5544708	- 5544708
2009 a.puhaskasum				- 2354421		- 2354421
Saldo 31.12.2009	700000	6900000	204227	- 5422809	597796	2979214

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus- põhimõtted.

AS Grand Hotel Viljandi 2008.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega (IFRS- International Financial Reporting Standards) ja Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu.

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

Varud.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmis- kuludest ja muudest otsesest 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“.

IDENTIFITSEERIS 11

AUDIITORIBÜROO REVISOR

Finantskohustused.

Lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas, milleks on finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edaspidi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Materiaalne põhivara.

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisiga on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on üle 5000 krooni. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 5000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheolulise maksumusega objektide kohta peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja ehitised	3 %
Masinad ja seadmed	10 % - 50 %
Muu inventar	10 % - 50 %

Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul.

Põhivara 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).

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

IDENTIFitseeris

AUDIITORIBÜROO REVISOR

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 sarnasesse 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.

Immateriaalsel põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas immateriaalsele põhivarale:

Ostetud kaubamärk	20%
Arvutiprogramm	40%
Tarkvara litsents	20%

Rendiarvestus.

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 kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Tulude arvestus.

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

Inressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Välisvaluutas toimunud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad seisuga 31.12.2009 on ümber hinnatud eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

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 2009 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 1 (kroonides)	Raha	
	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	12645	19891
Pangakontod	835327	1614833
Raha kokku	847972	1634724

Lisa 2 (kroonides)	Muud lühiajalised nõuded	
	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	52751	67145
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	30293	13955
Eelarvest makstav tasu	198	396
Intressid	10	14
Muud lühiajalised nõuded kokku	83252	81510

IDENTIFILISEERIS

 AUDIITORIBUROO REVISOR

Lisa 3
(kroonides)**Varud**

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	166696	212887
Ettemaksed tarnijatele	0	2453
Kokku:	166696	215340

Lisa 4
(kroonides)**Materiaalne põhivara**

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sissease	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus				
seisuga 31.12.2008	32850000	2968736	7305381	43124117
Ümberhindlus	- 6510000			- 6510000
Soetusmaksumus				
seisuga 31.12.2009	26340000	2968736	7305381	36614117
Akumuleeritud kulum				
Akumuleeritud kulum				
seisuga 31.12.2008	0	2148084	5039544	7187628
Aruandeperioodi				
amortisatsioonikulu	965292	272899	671908	1910099
Ümberhindlus	- 965292			- 965292
Akumuleeritud kulum				
seisuga 31.12.2009	0	2420983	5711452	8132435
Jääkväärtus				
Jääkväärtus				
seisuga 31.12.2008	32850000	820652	2265837	35936489
Jääkväärtus				
seisuga 31.12.2009	26340000	547753	1593929	28481682

Täielikult amortiseerunud, kuid endiselt kasutuses olevate materiaalsete põhivarade soetusmaksumus oli 31.12.2009.a. seisuga 1446064 krooni.

Materiaalse põhivara ümberhindlus.

Materiaalses põhivaras toimus hotelli kinnistu, aadress Tartu 11/Lossi 29 71020 Viljandi, ümberhindlus 29.12.2009.a.

Ümberhindluse põhjuseks oli leida tõene turuväärtus, mis on kasutamiseks firmasiseses finantsaruandluses ja sellega seotud aruannetes ning laenu tagatisena.

Ümberhindluse viis läbi AS Arco Vara Kinnisvarabüroo Pärnu osakonna Viljandi esinduse hindaja Karin Lapp (kutsetunnistus nr. VH 021209).

Kinnistu turuväärtus oli eksperthinnangu põhjal 26 340 000 krooni. Hindamisel kasutati tulumeetodit, mida rakendati läbi võimaliku ruumide väljarentimisest saadava puhastulu kapitaliseerimise.

Hoone hinnanguline järelejäänud kasulik eluiga on 33 aastat. Ümberhindluse tagajärjel hoone bilansilise maksumuse vähenemist, summas 5 544 708 krooni, kajastati omakapitali kirjel „Ümberhindluse reserv”. Moodustatud reserv amortiseeritakse ümberhinnatud hoone järelejäänud eluea jooksul jaotamata kasumisse.

Lisa 5 Immateriaalne põhivara (kroonides)

Immateriaalse põhivara grupid	Ostetud kaubamärk	Arvutiprogramm	Tarkvara litsents	Kokku
Soetusmaksumus				
Algsaldo 31.12.2008	52990	331343	29400	413733
Akumuleeritud kulum	- 52990	- 331343	- 5880	- 390213
Jääkmaksumus	0	0	23520	23520
Saldo 31.12.2009				
Soetusmaksumus	52990	331343	29400	413733
Akumuleeritud kulum	- 52990	- 331343	- 11760	- 396093
Jääkmaksumus	0	0	17640	17640

IDENTIFITSEERIS


AUDIITORIBÜROO REVISOR

Lisa 6 Kapitalirent
(kroonides)

Grand Hotel Viljandi AS rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid:

	Masinad ja seadmed	
	31.12.2009	31.12.2008
Soetusmaksumus	333051	333051
Akumuleeritud kulum	233142	166530
Bilansiline jääkväärtus	99909	166521
Kapitalirendi kohustus	139851	183809

Renditakse bussi Mercedes-Benz, tähtajaga 5 aastat.

Täiendav informatsioon kapitalirendi võlgnevuse kohta on toodud lisas 9.

Lisa 7 Maksuvõlad

Maksuliigid	31.12.2009		31.12.2008	
	Maksuvõlad		Maksuvõlad	
	- ettemaks	+ võlg	- ettemaks	+ võlg
Käibemaks	21385		22780	
Üksikisiku tulumaks	23821		67769	
Erisoodustuse tulumaks	536		483	
Sotsiaalmaks	67968		162070	
Töötuskindlustuse maks	4697		2577	
Ettevõtte töötuskindlustuse maks	2647		1431	
Kogumispension	307		7348	
Kokku:	121361		264458	

Lisa 8 (kroonides)	Muud lühiajalised võlad	
	31.12.2009	31.12.2008
Intressivõlad	9178	30228
Kokku	9178	30228

Lisa 9 **Pikaajalised kohustused**
(kroonides)

Pikaajalised kohustused	Summa	Kohustuse			Muud tingimused
		lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	
Investeeringislaen	8679425	10.02.2012	1,842%	EEK	Laen tagatud ettevõtte varaga
sh. maksetähtaeg alla 1 a.	720785				
sh. maksetähtaeg 1-5 a.	7958640				
Kapitalirent	139851	14.07.2011	Euribor+1,3%	EEK	Rent tagatud lepingupõhiste kohustustega
sh.maksetähtaeg alla 1a.	45721				
sh.maksetähtaeg 1-5 a.	94130				
Laen emettevõttelt	17324761	31.12.2012	intressita	EEK	tagatiseta

Emettevõttelt saadud pikaajalise laenuga seotud tingimused on avalikustatud lisa 15

Lisa 10 Omakapital
(kroonides)

Grand Hotel Viljandi AS aktsiakapital üldsummas 700000 krooni jaguneb 70000 lihtaktiaks nimiväärtusega 10 krooni.

Lisa 11 Müügitulu
(kroonides)

Grand Hotel Viljandi AS müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes:

Tegevusala	2009	2008
Hotellid	3100652	4763852
Restoranid jm. toitlustuskohad	3188987	4444416
Mujal liigitamata tervishoiualad	283858	399132
Kokku:	6573497	9607400
Geograafiline piirkond	2009	2008
Eesti Vabariik	6573497	9607400
Kokku:	6573497	9607400

Lisa 12
(kroonides)

Kasumiaruande muude oluliste kirjete selgitus

Müüdnud kaupade kulud

	2009	2008
Tooraine ja põhimaterjal	1139041	1743453
Elektri- ja soojusenergia	730889	736313
Tööjõukulud	2435321	3445953

Kulum	1785655	1796727
Instrumentid ja muud väikevahendid	33744	110306
Ostetud kaubad	15600	14700
Muud kulud	642866	1033341
Kokku müüdnud kaupade kulud	6783116	8880793

Turustuskulud

	2009	2008
Reklaamikulud	51221	84746
Tööjõukulud	93190	119458
Kulum	66612	66612
Muud kulud	89307	86534
Kokku turustuskulud	300330	357350

Üldhalduskulud

	2009	2008
Ostetud teenused	22400	22200
Tööjõukulud	479424	628345
Kulum	63712	56787
Rendikulud	500	5000
Muud kulud	372786	326219
Kokku üldhalduskulud	938822	1038551

Muud ärikulud

	2009	2008
Muud kulud	18081	3569
<u>Kokku muud ärikulud</u>	<u>18081</u>	<u>3569</u>

Muud äritulud

	2009	2008
Põhivara müügi kasum	0	773
Muud äritulud	2367	13409
<u>Kokku:</u>	<u>2367</u>	<u>14182</u>

Lisa 13
(kroonides)**Muud finantstulud ja -kulud**

	31.12.2009	31.12.2008
Laekunud intressid	11492	45396
Kasum valuutakursi muutusest	21334	28313
Kahjum valuutakursi muutumisest	- 496	- 644
Intressikulu (sh. Emaettevõtte antud laenu diskon- teerimisel 2009.a. intressid 666337 krooni)	- 922266	- 1170245
<u>Kokku:</u>	<u>- 889936</u>	<u>- 1097180</u>

Lisa 14 Panditud vara

Saadud pikaajalise pangalaenu (31.12.2009.a. seisuga 8679425 krooni) tagatiseks on hüpoteek, milles pandi ese on kinnistu asukohaga Tartu 11/Lossi 29, Viljandis (reg.osa nr. 733), 15 000 000 krooni ja kõrvalnõue suurusega 3 000 000 krooni AS SEB Eesti Ühispank kasuks. Hüpoteegiga koormatud kinnistu bilansiliseks maksumuseks oli 26 340 000 krooni. Sama laenu tagatiseks on seatud ka kommertsipant kogu aktsiaseltsile kuuluvale vallasvarale.

Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega
(kroonides)

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele 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 eraisikutest omanikud ning nendega seotud ettevõtted.
3. Teised samasse kontserni kuuluvad ettevõtted.

Tehingud seotud osapooltega:

Aktsiaselts Grand Hotel Viljandi on 2009.a. ostnud kaupu ja osutanud teenuseid alljärgnevalt: (kaubad ja teenused on aruandes käibemaksuga summas v.a. AS Toom Tekstiil, kellega me arvleme käibemaksuvabalt).

Seotud osapooled	Ostud	Müügid
AS Toom Tekstiil		56221
AS Toom Tekstiil	18022	
Dreamland Home OÜ	1203	
OÜ Toom Tekstiil Furniture		
TTL Chemicals OÜ	3036	635
OÜ Toom Tekstiil Nonwovens		
Kokku:	22261	56856

Müügist 37445 krooni on saali kasutamine ja majutus, ning 19411 krooni on toitlustamine.

Saldod seotud osapooltega:

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

Osapoolte nimi	Nõuded (laekumata arved)	Laenukohustused
AS Toom Tekstiil	2244	19488000
KOKKU:	2244	19488000

Laenud ja garantiid

Bilansipäeva seisuga moodustas AS Grand Hotel Viljandi laenukohustus emaettevõtte AS Toom Tekstiil ees 19488000 krooni. Laen on pikaajaline, tagasimaksmise tähtajaga 31.12.2012.a. ning tagatiseta ja intressideta. Laenu kajastati alates 2005.a. õiglases väärtuses, mille leidmiseks diskonteeriti laenu nimiväärtust 4%-se intressimääraga. Laenu korrigeeritud soetusmaksumus 31.12.2009.a. seisuga oli 17 324 761 krooni. Diskonteeritud laenujäägilt arvestatud 2009.a. intressikulu moodustas 666 337 krooni.

Juhatusle ja nõukogule makstud tasud

Nõukogule 2009.a. tasu ei makstud. Juhatusle liige on ühtlasi ka tegevjuht ning tema juhatusle liikme tasu oli 60 000 krooni. Kuna juhatusle liige Hedli Kivilaan viibib emapuhkusel, siis asendab teda Kadri Pärn, kes ei kuulu juhatusse. Juhatusle ja nõukogule liikmetele nende lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

AS Grand Hotel Viljandi aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaseltsi Grand Hotel Viljandi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

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

Audiitori kohustused

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

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

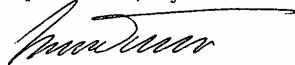
Märkusega arvamuse avaldamise alus

Auditi käigus ei saanud me piisavat kindlustunnet selle kohta, kas materiaalse põhivara rühmas kajastatud hoonete väärtuse hindamisel aluseks võetud eeldused on õiged. Sellest tulenevalt ei anna me hinnangut bilansikirjetele „Maa ja ehitised“ ning „Ümberhindluse reserv“.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Grand Hotel Viljandi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ja rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega.

21. aprillil 2010.a, Viljandis



Merike Veiber
Vandeaudiitor nr 295


Audiitoribüroo Revisor OÜ
Tegevusluba nr 38

Kasumi jaotamise ettepanek
(kroonides)

Grand Hotel Viljandi AS ettepanek aktsionäride üldkoosolekule

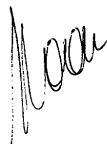
Elmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2009.a. alguseks	- 3068388
Kasum 2009.a.	- 2354421
Jaotamata kasumi jääk pärast 2009. majandusaasta aruande kinnitamist	- 5422809

Hedli Kivilaan
Juhatuses liige



.....

21. aprillil 2010.a.



AS GRAND HOTEL VILJANDI majandusaasta aruande allkiri

Grand Hotel Viljandi AS on koostanud 2009.a. tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Grand Hotel Viljandi AS on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande läbi vaadatud ja heaks kiitnud.

Grand Hotel Viljandi AS 2009.a.majandusaasta aruanne on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt *15.06.* 2010.a. otsusega.

Juhatus liige
Hedli Kivilaan



Müügitulu tegevusalade järgi

EMTAK	Tegevusala	2009	2008
55101	Hotellid	3100652	4763852
56101	Restoranid jm. toitlustuskohad	3188987	4444416
86909	Mujal liigitamata tervishoiualad	283858	399132
	Kokku:	6573497	9607400



Aruande elektroonilised kinnitused

Aksiaselts Grand Hotel Viljandi (registrikood: 10741690) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Kersti Kulla	Notar	22.06.2010