

11. 06. 2007

26.06.2007



Grand Hotel Viljandi AS majandusaasta aruanne 2006

Aktsiaselts **GRAND HOTEL VILJANDI**

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.01.2006.a.

Majandusaasta lõpp 31.12.2006.a.

Ettevõtte ärinimi	AS GRAND HOTEL VILJANDI
Äriregistrikood	10741690
Juriidiline aadress	Tartu 11/Lossi 29 71020 Viljandi
Telefon	372 43 55 800
Fax	372 43 55 805
E-mail	<u>eve@ghv.ee</u>
Tegevjuht	Hedli Kivilaan
Põhitegevusala	Hotellid (55101)
Audiitor	Merike Veiber
Juhatuse liige	Hedli Kivilaan
Lisatud dokumendid	Audiitori järeldusotsus Kasumi jaotamise ettepanek



Juhatuse kinnitus

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
LISA 1. Raha	14
LISA 2. Muud lühiajalised nõuded	14
LISA 3. Varud	14
LISA 4. Materiaalne põhivara	15
LISA 5. Immateriaalne põhivara	16
LISA 6. Kapitalirent	16
LISA 7. Kasutusrent	17
LISA 8. Maksuvõlad	17
LISA 9. Muud lühiajalised võlad	17
LISA 10. Pikaajalised kohustused	18
LISA 11. Omakapital	18
LISA 12. Müügitulu	19
LISA 13. Kasumiaruande oluliste kirjete selgitus	20
LISA 14. Finantstulud ja -kulud	22
LISA 15. Panditud vara	22
LISA 16. Tehingud seotud osapooltega	23
LISA 17. Tingimuslikud kohustused	24
Kasumi jaotamise ettepanek	25
Majandusaasta aruande allkirjad	25
Audiitori järeldusotsus	


Juhatuse kinnitus

TEGEVUSARUANNE

Üldine iseloomustus

AS Grand Hotel Viljandi põhitegevuseks on hotelliteenuse pakkumine koos toitlustamisega ning tervisekeskuse teenuste osutamine. 2006.aastal jätkus ettevõtte traditsiooniline äritegevus.

AS Grand Hotel Viljandi hotelli aasta keskmine täituvus jäi samuti 2005.a. tasemele, s.o.25%. Samas ööbis 2006.a. hotellis oluliselt vähem välismaa turismigruppe, mis oli ka üks oluline põhjus majutusteenuse kasvu pidurdumisel. Hotelli täituvus on suurem suvekuudel. Maikuust kuni augustikuuni oli täituvus 32%.

Tulud, kulud ja kasum

2006.aastal moodustas AS Grand Hotel Viljandi müügitulu 11 125 tuh. krooni. Müügitulust moodustas 52% toitlustusteenuste, 44% majutusteenuste ja 4% tervisekeskuse teenuste müük. Kokku suurenes käibe võrreldes eelmise aastaga 11%. Seejuures kasvas majutus- ja konverentsiteenuste müügitulu aastaga 17%, restoraniteenuste müügitulu 7 % ja tervisekeskusteenuste müügitulu 17 %.

AS Grand Hotel Viljandi ärikahjumiks kujunes 671 tuh. krooni, mis on 17% vähem kui eelmisel aastal. 2005.a. ja 2006.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.aastaruandes intressita pikaajalist laenukohustust emaettevõttele diskonteeritud väärtuses (14 809 tuh. kr.), mille tulemusena suurenesid 2005.a. finantstulud 4 679 tuh. kr. võrra. Diskonteeritud laenujäägilt arvestatud 2006.a. intressikulu moodustas 592 tuh. kr. Nii lõpetas ettevõtte 2006.majandusaasta 1 607 tuh. krooni suuruse kahjumiga.

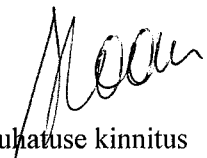
Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (tuh. kr.)	11 125	9 997
Käibe kasv	11%	16%
Ärimentaablus %	- 6%	- 8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,14	0,83
Võlakordaja	0,76	0,72
ROA	- 4,5%	9,4%
ROE	- 18,5%	33,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2005 – müügitulu 2004) / müügitulu 2004 * 100

Ärimentaablus (%) = ärikasum / müügitulu * 100


Juhatuse kinnitus

Grand Hotel Viljandi majandusaasta aruanne 2005

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 investeeriti materiaalsesse põhivarasse 443 tuh. krooni. Suurimaks investeeringuks oli kapitalirendiga soetatud buss Mercedes-Benz. Kasutusrendi tähtaja lõppemisel ostime välja kaubiku Peugeot-Boxer.

Aktiivkapital

Aktiivkapitali 2006.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 47 ning palkade ja lisatasude kogusumma 3 634 920 krooni.

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

Nõukogule 2006.a. tasu ei makstud. Juhatusel on ühtlasi ka tegevjuht ning tema tasu oli 206 595 krooni. Juhatusel ja nõukogul liikmetele nende lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Jätakuva konkurentsi tingimustes püüame pöörata järjest suuremat tähelepanu klientide paremale teenindamisele ja töötajate väljaõppele. Müügitöö tõhustamise ja messidel osalemise tulemusena loodame suurendada veelgi tervisekeskuse teenuste müüki ja suurendada hotellikülastajate arvu. Et meil osa ruume on vähese kasutusega, siis on eesmärgiks need rendile anda ja sellega teenida täiendavat tulu. 2007.a. esimesel poolel avame kohviku, kus pakume suuremas valikus pagari- ja kondiitritooteid ka väljamüügiks. Samuti on plaanis ehitada SPA-d, mis toeks linna täiendavalt vastava teenuse sooviga turiste ja oleks avatud ka kohalikele külastajatele.


Juhatusel kinnitus

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat head raamatupidamistava.

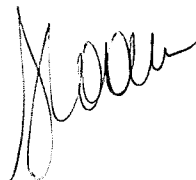
Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt Grand Hotel Viljandi AS finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

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

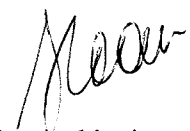
Juhatus hinnangul on Grand Hotel Viljandi AS jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatus liige

Hedli Kivilaan



29.03. 2007.a.



Juhatus kinnitus

BILANSS

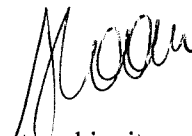
(kroonides)

AKTIVA	Lisad	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha	1	1496944	1025772
Nõuded ja ettemaksed		259542	197291
Varud	3	246619	251927
Käibevara kokku		2003105	1474990
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
Maa		673600	673600
Ehitised		27803897	28737052
Masinad ja seadmed		1404620	1322643
Muu materiaalne põhivara		3711214	4522214
Kokku		33593331	35255509
Immateriaalne põhivara	5		
Muu immateriaalne põhivara		71026	145594
Kokku		71026	145594
Põhivara kokku		33664357	35401103
AKTIVA (varad) kokku:			
		35667462	36876093


Juhatuse kinnitus

Grand Hotel Viljandi AS majandusaasta aruanne 2006

PASSIVA	Lisad	31.12.2006	31.12.2005
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed		515213	695907
järgmisel perioodil	10		
Kokku laenukohustused		515213	695907
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		315591	359652
Võlad töövõtjatele		462245	311157
Maksuvõlad	8	436042	386483
Muud võlad	9	23699	17418
Kokku võlad ja ettemaksed		1237577	1074710
Lühiajalised kohustused kokku		1752790	1770617
Pikaajalised kohustused			
Laenud, kapitalirendi kohustused	10	25207714	24791322
Pikaajalised kohustused kokku		25207714	24791322
Kohustused kokku		26960504	26561939
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	11	700000	700000
Ülekurss		6900000	6900000
Kohustuslik reservkapital		204227	30836
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		2509927	- 784499
Aruandeaasta kasum (kahjum)		- 1607196	3467817
Omakapital kokku		8706958	10314154
PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku:		35667462	36876093



Juhatusel kinnitus

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisad	2006.a.	2005.a.
Müügitulu	12	11125260	9996668
Müüdid toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13	- 10022303	- 9425790
Brutokasum (-kahjum)		1102957	570878
Turustuskulud	13	- 296024	- 373141
Üldhalduskulud	13	- 1501309	- 1085758
Muud äritulud	13	39593	632460
Muud ärikulud	13	- 16432	- 549769
Äri kasum (-kahjum)		- 671215	- 805330
Finantstulud ja - kulud			
a) intressikulu	14	- 979235	- 447752
b) muud finantstulud ja - kulud	14	43254	4720899
Kokku finantstulud ja - kulud		- 935981	4273147
Kasum (- kahjum) majandustegevusest		- 1607196	3302251
Aruandeaasta kasum (- kahjum)		- 1607196	3467817



Juhatus kinnitus

Rahavoogude aruanne

	Lisad	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum/kahjum		- 1607196	3467817
Materiaalse põhivara kulum (+)		2140366	2534486
Muud finantstulud (-)	19	0	- 4678722
Intressikulu 2005.a. laenu diskonteerimisest (+)	19	592371	0
Kasum põhivara müügist (-)	14	- 29257	- 607549
Kahjum põhivara mahakandmisest (+)	14	8464	0
Makstud intressid		386864	415633
Kokku käibekapital äritegevusest		1491612	1131665
Rahavood käibekapitali muutustest (v.a. raha)			
Muud lühiajalised nõuded	2	- 62251	11456
Pikaajalise laenu lühiajalise osa muutus		- 27716	1903
Varud (v.a. allahindlus)		5308	84
Võlad tarnijatele		- 44061	152460
Maksuvõlad	9	49559	148611
Viitvõlad		157369	- 8001
Kokku rahavood käibekapitali muutustest		78208	306513
Kokku rahavood aruandeaasta äritegevusest		1569820	1438178
Rahavood aruandeaasta investeeringutest			
Antud laenu tagasimaks	2	27716	25813
Põhivara ostmisel (v.a. liisinguga)		- 167531	- 958745
tegelikult makstud			
Põhivara müügist tegelikult laekunud		67797	1299660
rahasummad		- 386864	- 415633
Makstud intressid		- 458882	- 48905
Kokku rahavood investeeringutest		- 458882	- 48905
Rahavood aruandeaasta finantseerimisest			
Laen emattevõttelt		0	818000
Tasutud pikaajalisi ja lühiajalisi laene		- 506023	- 1383849
Tasutud kapitalirenti (v.a. esimesed sissemaksed)		- 133743	- 320229
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 639766	- 886078
KOKKU ETTEVÕTTE RAHAVOOD		471172	503195
Ettevõtte rahajäägi muutus			
Raha jääk aasta algul		1025772	522577
Raha jääk aasta lõpul		1496944	1025772
Kokku rahajäägi muutus		471172	503195

Juhatuse kinnitus

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aksiakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	600000	828521	30836	- 1613020	- 153663
2005.a.puhaskasum				3467817	3467817
Aktsiate emiteerimine					
Aktsiate emiteerimine 100000		6900000			7000000
Kahjumi katmine					
ülekursi arvelt		- 828521		828521	0
Saldo 31.12.2005	700000	6900000	30836	2683318	10314154
2006 a.puhaskasum				- 1607196	- 1607196
Arvestatud reservkapitali			173391	- 173391	0
Saldo 31.12.2006	700000	6900000	204227	902731	8706958


Juhatusse kinnitus

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus- põhimõtted.

AS Grand Hotel Viljandi 2006.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele. Arvestuse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Ettevõtte kasutab RPS 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 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“.


Juhatuse kinnitus

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.

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).

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas immateriaalsele põhivarale:

Ostetud kaubamärk	20%
Arvutiprogramm	40%


Juhatuse kinnitus

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 õigse 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 kulutusi 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 31.12.2006 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2006 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.



Juhatuse kinnitus

Grand Hotel Viljandi AS majandusaasta aruanne 2006

Lisa 1
(kroonides)

Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	62914	68034
Pangakontod	1434030	957738
Raha kokku	1496944	1025772

Lisa 2
(kroonides)

Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	222050	161110
Antud laenud	0	27716
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	8543	6679
Eelarvest makstav tasu	396	1386
Intressid	238	400
Visa krediitkaardi alusel	28315	0
Muud lühiajalised nõuded kokku	259542	197291

Lisa 3
(kroonides)

Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	245214	248625
Ettemaksed tarnijatele	1405	3302
Kokku:	246619	251927


Juhatuse kinnitus

Lisa 4
(kroonides)**Materiaalne põhivara**

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus	31778782	2725192	10274330	44778304
Seisuga 31.12.2005				
Soetused		443184	7440	450624
Müük ja mahakandmised		232188	2947283	3179471
Soetusmaksumus				
seisuga 31.12.2006	31778782	2936188	7334487	42049457
Akumuleeritud kulum				
Akumuleeritud kulum				
seisuga 31.12.2005	2368130	1402549	5752116	9522795
Aruandeperioodi				
amortisatsioonikulu	933155	322667	809976	2065798
Müük ja mahakandmised	0	193648	2938819	3132467
Akumuleeritud kulum				
seisuga 31.12.2006	3301285	1531568	3623273	8456126
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga				
31.12.2005	29410652	1322643	4522214	35255509
Jääkväärtus seisuga				
31.12.2006	28477497	1404620	3711214	33593331

Bilansikirjel maa ja ehitised on kajastatud emaettevõttelt renditud hoone renoveerimise kulud ja hotelli kinnistu, sealhulgas maa maksumus 673 000 krooni.

Seoses hotelli avamisega võeti põhivarana arvele sellist inventari, mille üksiku objekti väärtus oli alla 5000 krooni, kuid soetatud objektide koguväärtus oli olulise suurusega. Nimetatud objektide kapitaliseeritud summaks oli 3520800 krooni ning kasulikuks elueaks oli 3 aastat. Bilansipäeva seisuga on nende objektide jääkväärtus 0 krooni. Kuna avamisjärgselt enam Selliseid objekte kapitaliseeritud ei ole, siis on võrreldavuse tagamiseks need objektid 31.12.2006.a. seisuga bilansist välja kantud ning nende arvestust peetakse bilansiväliselt.


Juhatuse kinnitus

Grand Hotel Viljandi majandusaasta aruanne 2006

Lisa 5 Imateriaalne põhivara
(kroonides)

Materiaalse põhivara grupid	Ostetud kaubamärk	Arvutiprogramm	Kokku
Soetusmaksumus			
Algsaldo 31.12.2005	52990	331343	384333
Akumuleeritud kulum	- 35325	- 203414	- 238739
Jääkmaksumus	17665	127929	145594
Saldo 31.12.2006			
Soetusmaksumus	52990	331343	384333
Akumuleeritud kulum	- 45921	- 267386	- 313307
Jääkmaksumus	7069	63957	71026

Lisa 6 Kapitalirent
(kroonides)

Grand Hotel Viljandi AS rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid:

Masinad ja seadmed		
	31.12.2006	31.12.2005
Soetusmaksumus	1730548	1397497
Akumuleeritud kulum	679726	568211
Bilansiline jääkväärtus	1050822	829286
Kapitalirendi kohustus	266686	117336

Kapitalirendi kohustus tervisekeskuse seadmetele lõppes märtsis 2006.a. Juulikuust renditakse bussi Mercedes-Benz, tähtajaga 5 aastat.

Täiendav informatsioon kapitalirendi võlgnevuse kohta on toodud lisa 10.


Juhatuse kinnitus

Grand Hotel Viljandi AS majandusaasta aruanne 2006

Lisa 7 Kasutusrent
(kroonides)

Grand Hotel Viljandi AS tasus kasutusrendimakseid alljärgnevalt:

2006.a. eest	32249 krooni
2005.a. eest	45882 krooni

Renditakse sõiduautot, mille rendimakse lõppes aprillis 2006.a. 2005.a.renditakse sülearvutit, mille rendimakse lõpeb märtsis 2007.a.

Lisa 8 Maksuvõlad

Maksuliigid	31.12.2006		31.12.2005	
	Maksuvõlad		Maksuvõlad	
	- ettemaks	+ võlg	- ettemaks	+ võlg
Käibemaks		59209		121275
Üksikisiku tulumaks		120182		84459
Erisoodustuse tulumaks		2195		1324
Sotsiaalmaks		237335		166386
Töötuskindlustuse maks		3987		4095
Ettevõtte töötuskindlustuse maks		2163		2541
Kogumispension		10971		6403
Kokku:		436042		386483

Lisa 9 Muud lühiajalised võlad
(kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Panga teenustasu	30	0
Intressivõlad	23669	17418
Kokku	23699	17418


Juhatuse kinnitus

Lisa 10 **Pikaajalised kohustused**
(kroonides)

Pikaajalised kohustused	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	Muud tingimused
Investeeringislaen	10054592	10.02.2012	3,956+6k	EEK	Laen tagatud
			Euribor		ettevõtte varaga
sh. maksetähtaeg alla 1 a.	474231				
sh. maksetähtaeg 1-5 a.	9580361				
Kapitalirent	266686	14.07.2011	Euribor+1,3%	EEK	Rent tagatud
sh.maksetähtaeg alla 1a.	40982				lepingupõhiste
sh.maksetähtaeg 1-5 a.	225704				kohustustega
Laen emaettevõttelt	15401649	31.12.2012	intressita	EEK	tagatiseta

Emaettevõttelt saadud pikaajalise laenuga seotud tingimused on avalikustatud lisas 16

Lisa 11 **Omakapital**

Grand Hotel Viljandi AS aktsiakapital üldsummas 700000 krooni jaguneb 70000 lihtakt-siaks nimiväärtusega 10 krooni.


Juhatusse kinnitus

Lisa 12 Müügitulu
(kroonides)

Grand Hotel Viljandi AS müügitulu analüüs geograafiliste piirkondade ja tegevusalade lõikes

Riigid	Müügitulu		Toitlustus		Sealhulgas Majutus		Tervisekeskus	
	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005
Eesti	11125260	9996668	5818406	5460618	4876009	4167335	430845	368715
Vabariik								
Kokku:	11125260	9996668	5818406	5460618	4876009	4167335	430845	368715


Juhatuse kinnitus

Lisa 13
(kroonides)

Kasumiaruande muude oluliste kirjete selgitus

Müüdnud kaupade kulud

	2006	2005
Tooraine ja põhimaterjal	2089444	2056485
Elektri- ja soojusenergia	692829	660632
Tööjõukulud	3740930	2938970
Kulum	2049082	2479260
Instrumendid ja muud väikevahendid	160913	180263
Ostetud kaubad	36200	31350
Muud kulud	1252905	1078830
Kokku müüdnud kaupade kulud	10022303	9425790

Turustuskulud

	2006	2005
Reklaamikulud	139248	204840
Tööjõukulud	84377	155372
Kulum	34890	1584
Muud kulud	37509	11345
Kokku turustuskulud	296024	373141


Juhatusse kinnitus

Üldhalduskulud

	2006	2005
Ostetud teenused	30914	68043
Tööjõukulud	1077222	737371
Kulum	56394	53642
Rendikulud	32249	45882
Muud kulud	304530	180820
<u>Kokku üldhalduskulud</u>	1501309	1085758

Muud ärikulud

	2006	2005
Viivised	2353	0
Ebaregulaarne juhtimiskulu	0	520000
Mahakantud põhivara kahjum	8464	0
Muud kulud	5615	29769
<u>Kokku muud ärikulud</u>	16432	549769

Muud äritulud

	2006	2005
Põhivara müügi kasum	29257	607549
Muud äritulud	10336	24911
<u>Kokku:</u>	39593	632460


Juhatuse kinnitus

Lisa 14
(kroonides)

Muud finantstulud ja -kulud

	31.12.2006	31.12.2005
Laekunud intressid	4684	400
Kasum valuutakursi muutusest	38816	47720
Intressid emaaettevõtte laenu diskonteerimise tulemusel	0	4678722
Kahjum valuutakursi muutumisest	- 246	- 5943
Intressikulu (sh. Emaettevõtte antud laenu diskon- teerimisel 2006.a. intressid 749538 krooni)	- 979235	0
Kokku:	- 935981	4720899

Lisa 15

Panditud vara

Saadud pikaajalise pangalaenu (31.12.2006.a. seisuga 10 054 592 krooni) tagatiseks on hüpoteek 15 000 000 krooni ja kõrvalnõue suurusega 3 000 000 krooni AS SEB Eesti Ühispank kasuks kinnistu igakordse omaniku kohustusega allutada kinnistu kohesele sundtäitmisele vastavalt Täitemenetluse seadustiku § 1 lg 1 p. 14. Sama laenu tagatiseks on seatud ka kommertspant kogu aktsiaseltsile kuuluvale vallasvarale.


Juhatusel kinnitus
22

Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega
(kroonides)

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

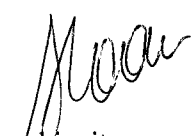
1. Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud):
AS Toom Tekstiil reg nr. 10250287
Abja-Paluoja, Kaare 13
2. Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nendega seotud ettevõtted.
3. Teised samasse kontserni kuuluvad ettevõtted.

Tehingud seotud osapooltega:

Aktsiaselts Grand Hotel Viljandi on 2006.a. ostnud kaupu ja osutanud teenuseid alljärgnevalt:

Seotud osapooled	Ostud	Müügid
AS Toom Tekstiil	97234	
AS Toom Tekstiil		762901
Dreamland OÜ	1017	5510
OÜ Toom Grupp		1077
Fibertex OÜ	37485	169331
Kokku:	135736	938819

Müügist 219807 krooni on saali kasutamine ja 265720 krooni on toitlustamine.


Juhatuse kinnitus

Saldod seotud osapooltega:

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

Osapoole nimi	Nõuded (laekumata arved)	Laenukohustused
AS Toom Tekstiil	43484	19488888
OÜ Fibertex	8820	
OÜ Dreamland Home	636	
KOKKU:	52940	19488888

Laenud ja garantiid

Bilansipäeva seisuga moodustas AS Grand Hotel Viljandi laenukohustus emaettevõtte AS Toom Tekstiil ees 19488888 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 31.12.2006.a. seisuga oli 15 401 649 krooni. Diskonteeritud laenujäägilt arvestatud 2006.a. intressikulu moodustas 592371 krooni.

Juhatusle ja nõukogule makstud tasud

Nõukogule 2006.a. tasu ei makstud. Juhatusle liige on ühtlasi ka tegevjuht ning tema tasu oli 206 595 krooni. Juhatusle ja nõukogu liikmetele nende lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006.a. moodustas 902 731 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 198601 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 704130 krooni.


Juhatusle kinnitus

Kasumi jaotamise ettepanek
(kroonides)

Grand Hotel Viljandi AS ettepanek aktsionäride üldkoosolekule

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2006.a. alguseks	2509927
Kasum 2006.a.	- 1607196
Jaotamata kasumi jääk pärast 2006. majandusaasta aruande kinnitamist	902731

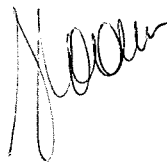
AS GRAND HOTEL VILJANDI majandusaasta aruande allkirjad

Grand Hotel Viljandi AS on koostanud 2006.a. tegevusaruande, raamatupidamise aasta-aruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

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

Grand Hotel Viljandi AS majandusaasta aruanne 2006 on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 08. juuni 2007.a. otsusega.

Juhatus liige
Hedli Kivilaan



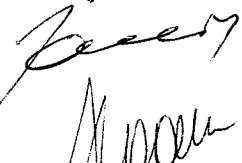
Nõukogu esimees
Illimar Toom



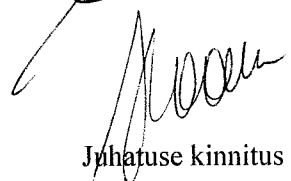
Nõukogu liige
Innar Susi



Nõukogu liige
Jaak Allik



Juhatus kinnitus



AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS

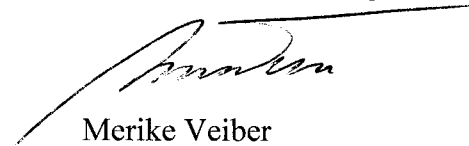
AS GRAND HOTEL VILJANDI aktsionäridele

Olen kontrollinud AS GRAND HOTEL VILJANDI 31.12.2006.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimise eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2006. aasta finantstulemuseks **1607196** krooni kahjumit ja bilansi mahuks seisuga 31.12. 2006.a **35667462** krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS GRAND HOTEL VILJANDI majandusaasta tulemust ja finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a.

29. märtsil 2007.a, Viljandis



Merike Veiber
Vannutatud audiitor