

01.06.2006

344 57299

Aktsiaselts GRAND HOTEL VILJANDI

clg

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.01.2005.a.

Majandusaasta lõpp 31.12.2005.a.

Ettevõtte ärinimi	AS GRAND HOTEL VILJANDI
Äriregistrikood	10741690
Juriidiline aadress	Tartu 11/Lossi 29 71020 Viljandi
Telefon	43 55 800
Fax	43 55 805
E-mail	<u>eve@ghv.ee</u>
Tegevjuht	Hedli Kivilaan
Põhitegevusala	hotellimajandus
Audiitor	Merike Veiber
Juhatuseliige	Hedli Kivilaan
Nõukogu esimees	Illimar Toom
Nõukogu liikmed	Innar Susi Jaak Allik
Lisatud dokumendid	Audiitori järeldusotsus Kasumi jaotamise ettepanek

Moora
Juhatus kinnitus

03.04.2006

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	15
LISA 3. Varud	15
LISA 4. Pikaajalised nõuded	16
LISA 5. Materiaalne põhivara	17
LISA 6. Immateriaalne põhivara	18
LISA 7. Kapitalirent	19
LISA 8. Kasutusrent	20
LISA 9. Maksuvõlad	21
LISA 10. Muud lühiajalised võlad	22
LISA 11. Pikaajalised kohustused	23
LISA 12. Omakapital	25
LISA 13. Müügitulu	26
LISA 14. Kasumiaruande oluliste kirjete selgitus	27
LISA 15. Panditud vara	29
LISA 16. Rahavoogude aruande selgitus	29
LISA 17. Tehingud seotud osapooltega	30
LISA 18. Tingimuslikud kohustused	31
LISA 19. Finantstulud ja – kulud	32
Kasumi jaotamise ettepanek	33
Majandusaasta aruande allkirjad	33
Audiitori järeldusotsus	34


Juhatuse kinnitus

03.06.2006

TEGEVUSARUANNE

Üldine iseloomustus

AS Grand Hotel Viljandi põhitegevuseks on hotelliteenuse pakkumine koos toitlustamisega ning tervisekeskuse teenuste osutamine. 2005.aastal jätkus ettevõtte traditsiooniline äritegevus. Viljandi Turismiinfokeskuse andmetel käis sel hooajal maakonnas sama palju turiste kui 2004.a., tõusnud on välismaalastest külastajate arv. AS Grand Hotel Viljandi hotelli aasta keskmine täituvus jäi samuti 2004.a. tasemele, s.o.25%. Samas ööbis 2005.a. hotellis oluliselt vähem välismaa turismi-gruppe, mis oli ka üks oluline põhjus majutusteenuse kasvu pidurdumisel. Hotelli täituvus on suurem suvekuudel. Maikuust kuni augustikuuni oli täituvus 32%.

Tulud, kulud ja kasum

2005.aastal moodustas AS Grand Hotel Viljandi müügitulu 9 997 tuh. krooni. Müügitulust moodustas 54% toitlustusteenuste, 42% majutusteenuste ja 4% tervisekeskuse teenuste müük. Kokku suurenes käibe võrreldes eelmise aastaga 16%. Seejuures kasvas majutus- ja konverentsiteenuste müügitulu aastaga 24%, restoraniteenuste müügitulu 9 % ja tervisekeskuseteenuste müügitulu 37 %.

AS Grand Hotel Viljandi ärikahjumiks kujunes 805 tuh. krooni, mis on 26% vähem kui eelmisel aastal. 2005.a. puhaskasumit mõjutas oluliselt emaettevõtte AS Toom Tekstiil poolt antud 19 488 tuh. kr. suuruse laenu tähtaja edasilükkamine. Lähtudes heast raamatupidamise tavast kajastati aastaaruandes intressita pikaajalist laenukohustust emaettevõttele diskonteeritud väärtuses (14 809 tuh. kr.), mille tulemusena suurenesid finantstulud 4 679 tuh. krooni võrra. Nii lõpetas ettevõtte 2005.majandusaasta 3 468 tuh. krooni suuruse puhaskasumiga.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Müügitulu (tuh. kr.)	9 997	8 646
Käibe kasv	16%	37%
Ärimentaablus %	- 8%	- 3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,83	0,06
Võlakordaja	0,72	1,01
ROA	9,4%	- 6,2%
ROE	33,6%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Ärimentaablus (%) = ärikasum/müügitulu * 100


Juhatuse kinnitus

01.04.2006

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 ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 13 037 tuh. krooni. Suurimaks investeeringuks oli emaettevõttelt hotelli kinnistu soetamine. Kinnistu ostuhinna, 12 500 tuh. krooni, katteks sõlmiti laenuleping tagastustähtajaga 31.12.2012.a.

Aktiivkapital

AS Grand Hotel Viljandi aktsiate omanik on AS Toom Tekstiil. 2005.a. suurendati aktsiakapitali 100 tuh. krooni võrra mitterahalise sissemakse teel (emaettevõtte poolt antud 7 000 tuh. krooni suurune laen). Kapitali suurendamise tagajärjel muutus ettevõtte netovara suurus äriseadustiku nõuetele vastavaks.

Personal

AS Grand Hotel Viljandi keskmine töötajate arv majandusaastal oli 46 ning palkade ja lisatasude kogusumma 2 850 076 krooni.

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

Nõukogule 2005.a. tasu ei makstud. Juhatusel on ühtlasi ka tegevjuht ning tema tasu oli 134 083 krooni. Juhatusel ja nõukogul liikmetele nende lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

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 veelgi tervisekeskuse teenuste müüki ja suurendada hotellikülastajate arvu.



Juhatusel kinnitus

03.04.2006

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.

Juhatuse hinnangul on Grand Hotel Viljandi AS jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatuse liige

Hedli Kivilaana

10. märtsil 2006.a.

Juhatuses kinnitus

Grand Hotel Viljandi AS majandusaasta aruanne 2005

03.06.2006

BILANSS

(kroonides)

AKTIVA	Lisad	31.12.2005	31.12.2004
Raha	1	1025772	522577
Nõuded ja ettemaksed			
Muud lühiajalised nõuded	2	197291	208747
Kokku		197291	208747
Varud	3	251927	252011
Käibevara kokku		1474990	983335
Põhivara			
Pikaajalised nõuded	4	0	27716
Materiaalne põhivara	5		
Maa		673600	0
Ehitised		28737052	17784676
Masinad ja seadmed		1322643	1614544
Muu materiaalne põhivara		4522214	5551474
Kokku		35255509	24950694
Immateriaalne põhivara	6		
Muu immateriaalne põhivara		145594	28261
Kokku		145594	28261
Põhivara kokku		35401103	25006671
AKTIVA (varad) kokku:		36876093	25990006



Juhatuses kinnitus

03.04.2006

PASSIVA	Lisad	31.12.2005	31.12.2004
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed		695907	1986884
järgmisel perioodil	11		
Kokku		695907	1986884
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		359652	207192
Võlad töövõtjatele		311157	308346
Maksuvõlad	9	386483	237872
Muud võlad	10	17418	13008231
Kokku		1074710	13761641
Lühiajalised kohustused kokku		1770617	15748525
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud, kapitalirendi kohustused	11	24791322	10395144
Pikaajalised kohustused kokku		24791322	10395144
Kohustused kokku		26561939	26143669
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	12	700000	600000
Ülekurss		6900000	828521
Kohustuslik reservkapital		30836	30836
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		- 784499	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3467817	- 1613020
Omakapital kokku		10314154	- 153663
PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku:		36876093	25990006



Juhatuse kinnitus

Grand Hotel Viljandi AS majandusaasta aruanne 2005

03.04.2006

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisad	2005.a.	2004.a.
Müügitulu	13	9996668	8646159
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14	- 9425790	- 8603190
Brutokasum (-kahjum)		570878	42969
Turustuskulud	14	- 373141	- 283495
Üldhalduskulud	14	- 1085758	- 783148
Muud äritulud	14	632460	23333
Muud ärikulud	14	- 549769	- 93330
Äri kasum (-kahjum)		- 805330	- 1093671
Finantstulud ja - kulud			
a) intressikulu		- 447752	- 562185
b) muud finantstulud ja - kulud	19	4720899	42836
Kokku finantstulud ja - kulud		4273147	- 519349
Kasum (- kahjum) majandustegevusest		3302251	- 1613020
Aruandeaasta kasum (- kahjum)		3467817	- 1140650



Juhatuse kinnitus

03.06.2006

Grand Hotel Viljandi AS majandusaasta aruanne 2005

Rahavoogude aruanne

	Lisad	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum/kahjum		3467817	- 1613020
Materiaalse põhivara kulum (+)		2534486	2595495
Muud finantstulud (-)	19	- 4678722	0
Kasum põhivara müügist (-)	14	- 607549	0
Eelmistest perioodidest selgunud kahjum		0	2500
Kokku käibekapital äritegevusest		716032	- 985425
Rahavood käibekapitali muutustest (v.a. raha)			
Muud lühiajalised nõuded	2	11456	5662
Pikaajalise laenu lühiajalise osa muutus		1903	0
Varud (v.a. allahindlus)		84	- 1884
Võlad tarnijatele		152460	- 3247
Maksuvõlad	9	148611	9012
Viitvõlad		- 8001	20963
Kokku rahavood käibekapitali muutustest		306513	30506
Kokku rahavood aruandeaasta äritegevusest		1022545	1015931
Antud laenu tagasimaks	2	25813	0
Põhivara ostmisel (v.a. liisinguga)		- 958745	- 37124
tegelikult makstud		0	- 27716
Antud pikaajaline laen			
Põhivara müügist tegelikult laekunud		1299660	0
rahasummad		366728	- 64840
Kokku rahavood investeeringutest			
Rahavood aruandeaasta finantseerimisest			
Laen emattevõttelt		818000	1400000
Tasutud pikaajalisi ja lühiajalisi laene		- 1383849	- 1666656
Tasutud kapitalirenti (v.a. esimesed sissemaksed)		- 320229	- 294635
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 886078	- 561291
KOKKU ETTEVÖTTE RAHAVOOD		503195	389800
Ettevõtte rahajäägi muutus			
Raha jääk aasta algul		522577	132777
Raha jääk aasta lõpul		1025772	522577
Kokku rahajäägi muutus		503195	389800


Juhatuse kinnitus

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aktiivkapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	600000	4900000	30836	- 4071479	1459357
Aruandeaasta 2004					
puhaskasum				- 1613020	- 1613020
Kahjumi katmine					
ülekursi arvelt		- 4071479		4071479	0
Saldo 31.12.2004	600000	828521	30836	- 1613020	- 153663
Aruandeaasta 2005					
puhaskasum				3467817	3467817
Kahjumi katmine					
ülekursi arvelt		- 828521		828521	0
Aktiate emiteerimine					
2005. aruandeaastal	100000	6900000			7000000
Saldo 31.12.2005	700000	6900000	30836	2683318	10314154

Juhatus kinnitus

10

03.04.2006

13.06.2006

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus- põhimõtted.

AS Grand Hotel Viljandi 2005.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.

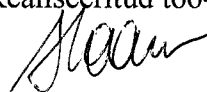
Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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

Grand Hotel Viljandi majanusaasta aruanne 2005

03.06.2006

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 sisetamise 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. Kulusse ei ole kantud hotelli käivitamise (2002.a.) käigus soetatud väheolulise maksumusega objektid, millede väärtus üksikuna ei ületa 5000 krooni, kuid objektide grupi (komplekti) koguväärtus on olulise suurusega. Nimetatud objektide amortiseerimise perioodiks on 3 aastat.

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 netto 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:

Ostetus kaubamärk	20%
Arvutiprogramm	40%



Juhatuse kinnitus

Grand Hotel Viljandi AS majandusaasta aruanne 2005

03.06.2006

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 õiglise 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.

Ettevõtte tulumaks.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 17.

Välisvaluutas toimunud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad seisuga 31.12.2005 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 2005 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.


Juhatuse kinnitus

Grand Hotel Viljandi AS majandusaasta aruanne 2005

TARPU KAAKOFUS
REGISTRID KASAND
SIIRDE TULEPUD

03.06.2006

Lisa 1
(kroonides)

Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	68034	54106
Pangakontod	957738	468471
Raha kokku	1025772	522577



Juhatuse kinnitus

Grand Hotel Viljandi AS majandusaasta aruanne 2005

TAHITI KALLAKOOTS
REGISTRISAKKOND
SISSE PILETID

03.06.2006

Lisa 2
(kroonides)

Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	161110	115342
Antud laenud	27716	25813
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	6679	67185
Eelarvest makstav tasu	1386	0
Intressid	400	407
Muud lühiajalised nõuded kokku	197291	208747

Lisa 3
(kroonides)

Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	248625	251594
Ettemaksed tarnijatele	3302	417
Kokku:	251927	252011



Juhatuse kinnitus

03.04.2006

Lisa 4
(kroonides)

Pikaajalised nõuded

	Laen 1	Laen 2	Kokku:
Algsaldo 31.12.2004	1875	51654	53529
Antud laenu tagasimaksed 2005.a.	1875	23938	25813
Lõppsaldo 31.12.2005	0	27716	27716
Antud laenu tagasimaksed 2006.a.		27716	27716
Intressimäär	5 %	4 %	
Lõpptähtaeg	30.04.2005	07.11.2006	

Juhatusse kinnitus

03.06.2006

Lisa 5
(kroonides)**Materiaalne põhivara**

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Kokku
Saldo 31.12.2004				
Soetusmaksumus	19278782	2670216	10051958	32000956
Akumuleeritud kulum	-1494106	-1055672	-4500484	-7050262
Jääkmaksumus	17784676	1614544	5551474	24950694
2005.a. muudatused				
Ostud	13161822	54976	272032	13488830
Müük	661822	0	49660	711482
Amortisatsioonikulu	- 1575		- 17796	- 19371
Saldo 31.12.2005				
Soetusmaksumus	31778782	2725192	10274330	44778304
Akumuleeritud kulum	- 2368130	- 1402549	- 5752116	- 9522795
Jääkmaksumus	29410652	1322643	4522214	35255509

Bilansikirjel maa ja ehitised on kajastatud emaettevõttelt renditud hoone renoveerimise kulud 2004.a. saldos. 2005.a. müüs emaettevõtte meile hotelli kinnistu, mis on kajastatud bilansikirjel maa ja ehitised koos renoveerimiskuludega. (Maa maksumus sealhulgas on 673600 krooni). Põhivara arvele on võetud vara, mis on olulise väärtusega ja mille kasutusiga on pikem kui üks aasta. Seoses hotelli avamisega soetati sellist inventari, mille üksiku objekti väärtus oli alla 5000 krooni, kuid soetatud objektide koguväärtus oli olulise suurusega. Lähtudes olulisuse põhimõttest on nimetatud objektide kapitaliseeritud summaks 3520800 krooni. Nende objektide kasulikuks elueaks on 3 aastat. Aruandeaastal arvestati vastavalt kulumit 401207 krooni. Bilansipäeva seisuga on nende objektide jääkväärtus 0 krooni.



Juhatuse kinnitus

03.04.2006

Lisa 6 Imateriaalne põhivara
(kroonides)

Materiaalse põhivara grupid	Ostetud kaubamärk	Arvutiprogramm	Kokku
Soetusmaksumus			
Algsaldo 31.12.2004	52990	171428	224418
Akumuleeritud kulum	- 24729	- 171428	- 196157
Jääkmaksumus	28261	0	28261
2005.a. muudatused			
Ostud	0	159915	159915
Saldo 31.12.2005			
Soetusmaksumus	52990	331343	384333
Akumuleeritud kulum	- 35325	- 203414	- 238739
Jääkmaksumus	17665	127929	145594



Juhatuse kinnitus

03.06.2006

Lisa 7 Kapitalirent
(kroonides)

Grand Hotel Viljandi AS rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid:

Masinad ja seadmed		
	31.12.2005	31.12.2004
Soetusmaksumus	1397497	1397497
Akumuleeritud kulum	568211	490002
Bilansiline jääkväärtus	829286	907495
Kapitalirendi kohustus (Lisa)	117336	437565



Juhatuse kinnitus

03.04.2006

Grand Hotel Viljandi AS majandusaasta aruanne 2005

Lisa 8 Kasutusrent
(kroonides)

Grand Hotel Viljandi AS tasus kasutusrendimakseid alljärgnevalt:

2005.a. eest	45882 krooni
2004.a. eest	29867 krooni

Renditakse sõiduautot ja 2005.a. lisandus sülearvuti.



Juhatuse kinnitus

03.04.2006

Lisa 9 Maksuvõlad

Maksuliigid	31.12.2005		31.12.2004	
	Maksuvõlad		Maksuvõlad	
	- ettemaks	+ võlg	- ettemaks	+ võlg
Käibemaks	121275		22182	
Üksikisiku tulumaks	84459		65472	
Erisoodustuse tulumaks	1324		1411	
Sotsiaalmaks	166386		137993	
Töötuskindlustuse maks	4095		4009	
Ettevõtte töötuskindlustuse maks	2541		2064	
Kogumispension	6403		4741	
Kokku:	386483		237872	



Juhatuse kinnitus

Grand Hotel Viljandi AS majandusaasta aruanne 2005

TARTU MAJANDUS
REGISTRIOSAKONN
SISSE TULUD

08.04.2006

Lisa 10
(kroonides)

Muud lühiajalised võlad

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad emaettevõttele	0	12980000
Aruandvad isikud	0	734
Intressivõlad	17418	27497
Kokku	17418	13008231



Juhatuse kinnitus

Grand Hotel Viljandi AS majandusaasta aruanne 2005

Lisa 11 Pikaajalised kohustused
(kroonides)

Võlakohustused	Pangalaen	Kapitalirendi kohustus	Laen emafettevõttelt	Kokku
Saldo 31.12.2004	11944464	437565		12382029
Tagasimaksmise tähtaeg				
2005.a.	1666656	320228		1986884
2006.a.	1666656	117336		1783992
2007.a.	1666656			1666656
2008.a.	1666656			1666656
2009.a.	1666656			1666656
2010.a.	1666656			1666656
2011.a.	1666656			1666656
2012.a.	277872			277872
intressimäär	4,001%	7,5%		
Saldo 31.12.2005	10560615	117336	14809278	25487229

[Handwritten signature]
Juhatuses kinnitus
23

TAALTE MAJANDUS
REGISTRI SAATKOPID
SARAJA TALLINNA

03.06.2006

Grand Hotel Viljandi AS majandusaasta aruanne 2005

Tagasimaksmise tähtaeg				
2006.a.	578571	117336	0	695907
2007.a.	595556		0	595556
2008.a.	612279		0	612279
2009.a.	630999		0	630999
2010.a.	649515		0	649515
2011.a.	668575		0	668575
2012.a.	6825120		14809278	21634398
intressimäärad	3,956%	7,5%	4%	

2005.a. muudeti pangalaenu lepingu tingimusi, mille tulemusena vähenesid aasta maksed kuni 2012.aastani, kuid lepingu lõppemise tähtajal 12.02.2012.a.peame maksmata kogu lepingu maksmata osa 6825120 krooni.
Emaettevõttelt saadud pikaajalise laenuga seotud tingimused on avalikustatud lisa 17.



Juhatusel kinnitus

03.11.2006

Lisa 12

Omakapital

Grand Hotel Viljandi AS aktsiakapital üldsummas 700000 krooni jaguneb 70000 lihtaktsiaks nimiväärtusega 10 krooni. 2005.a. toimunud aktsiakapitali suurendamise käigus emiteeriti 10000 uut aktsiat nimiväärtusega 100000 krooni. Aktsiakapitali suurendati emaettevõttele makstava võla vähendamisega.



Juhatuse kinnitus

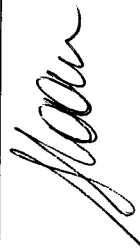
Grand Hotel Viljandi AS majandusaasta aruanne 2005

Lisa 13 Müügitulu
(kroonides)

Grand Hotel Viljandi AS müügitulu analüüs geograafiliste piirkondade ja tegevusalade lõikes

Riigid	Müügitulu		Sealhulgas		Tervisekeskus	
	Toitlustus		Majutus			
	2005	2004	2005	2004	2005	2004
Eesti Vabariik	9996668	8646159	5460618	5015498	3360661	270000
Kokku:	9996668	8646159	5460618	5015498	3360661	270000

Müügitulu 2004.a. näitajates on tehtud muudatus, näidates tervisekeskuse käibe majutuse käibest eraldi.



Juhatuses kinnitus

26

03.06.2006

TAKTILINE LARONLIS
REKONSTRUKTION
21648 TILAND

03.06.2006

Lisa 14
(kroonides)

Kasumiaruande muude oluliste kirjete selgitus

Müüdnud kaupade kulud

	2005	2004
Tooraine ja põhimaterjal	2056485	1774616
Elektri- ja soojusenergia	660632	660490
Tööjõukulud	2938970	2415208
Kulum	2479260	2583501
Instrumendid ja muud väikevahendid	180263	137471
Ostetud kaubad	31350	31400
Muud kulud	1078830	1000504
Kokku müüdnud kaupade kulud	9425790	8603190

Turustuskulud

	2005	2004
Reklaamikulud	204840	174230
Tööjõukulud	155372	100360
Kulum	1584	1584
Muud kulud	11345	7321
Kokku turustuskulud	373141	283495



Juhatuse kinnitus

01.06.2008

Üldhalduskulud

	2005	2004
Ostetud teenused	68043	15785
Tööjõukulud	737371	564078
Kulum	53642	10860
Rendikulud	45882	29675
Muud kulud	180820	162750
<u>Kokku üldhalduskulud</u>	1085758	783148

Muud ärikulud

	2005	2004
Viivised	0	676
Ebaregulaarne juhtimiskulu	520000	0
Muud kulud	29769	92654
<u>Kokku muud ärikulud</u>	549769	93330

Muud äritulud

	2005	2004
Põhivara müügi kasum	607549	0
Muud äritulud	24911	23333
<u>Kokku:</u>	632460	23333



Juhatuse kinnitus

03.06.2006

Lisa 15 Panditud vara

Saadud pikaajalise pangalaenu (31.12.2005.a. seisuga 10560615 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. Leping tõestatud Virgi Ojap'i notaribüroos 16.märtsil 2005.a. Sama laenu tagatiseks on ka kommertspondi seadmise leping, mis sõlmitud Viljandi notar Virgi Ojap'i büroos 12.02.2002.a. Lepingu järgi on panditud kogu aktsiaseltsile kuuluv vallasvara.

Lisa 16 Rahavoogude aruande selgitus
(kroonides)

Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega ja finantseerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

Põhivarade soetamisel tekkinud tasumata kohustus emaettevõttele summas 12 500 000 krooni.

Põhivarade soetamisel emaettevõtte poolt müüjale tasutud summa 190 000 krooni (kajastatud kohustusena).



Juhatuse kinnitus

03.06.2006

Lisa 17
(kroonides)**Tehingud seotud osapooltega**

Aktsiaselts Grand Hotel Viljandi on 2005.a. ostnud kaupu ja osutanud teenuseid alljärgnevalt:

Seotud osapooled	Ostud	Müügid	Saadud laenu
AS Toom Tekstiil	12616116		
AS Toom Tekstiil		1152592	
AS Toom Tekstiil			13508000
OÜ Toom Grupp	520000		
Kokku:	13136116	1152592	13508000

Müügist 418890 krooni on konverentsiteenus ja 557965 krooni on toitlustamine.

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

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldo seotud osapooltega nimiväärtuses 19488000 krooni, mis on bilansis näidatud kirjel „Pikaajalised laenukohustused“ ja laenu kogujäägi kohta sõlmiti 31.12.2005.a. uus leping, mille kohaselt on laenu tähtaeg 31.12.2012.a. Laen on intressita. 31.12.2005.a bilansis on laen arvele võetud õiglases väärtuses – 14809278 krooni, st. et nimiväärtus on diskonteeritud 4%-se intressimääraga. Emaettevõtte müüs hotelli kinnistu meile hinnaga 12 500 000 krooni, mis ei kuulunud kohe tasumisele, vaid on arvele võetud emaettevõttele makstava laenu peale. Samas vähendati aktsionäride nõukogu otsusega laenu emaettevõttele 7 000 000 krooni võrra, millest 100000 krooni läks aktsiakapitali suurendamiseks ja 6 900 000 krooni ülekursi arvele. Emaettevõtte poolt antud laen on ilma intressita ja tagatiseta ning ei too tagastustähtaegade ületamisel kaasa emaettevõttepoolseid sanktsioone.



Juhatus kinnitus

Lisa 18
(kroonides)

Tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 2 509 927 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi välja-maksmisel dividendidena on 577 283 krooni. Seega oleks võimalik netodividendidena välja maksta 1 932 644 krooni.



Juhatuse kinnitus

03.06.2006

Grand Hotel Viljandi AS aastaaruanne 2005

Lisa 19
(kroonides)**Muud finantstulud ja -kulud**

	31.12.2005	31.12.2004
Laekunud intressid	400	407
Kasum valuutakursi muutusest	47720	42568
Intressid emaettevõtte laenu diskonteerimise tulemusel	4678722	0
Kahjum valuutakursi muutumisest	- 5943	- 139
Kokku:	4720899	42836



Juhatuse kinnitus

03.04.2006

Kasumi jaotamise ettepanek
(kroonides)

Grand Hotel Viljandi AS ettepanek aktsionäride üldkoosolekule

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2005.a. alguseks	- 784499
Kasum 2005.a.	3467817
Kohustuslik reservkapital 5%	- 173391
Jaotamata kasumi jääk pärast 2005. majandusaasta aruande kinnitamist	2509927

AS GRAND HOTEL VILJANDI majandusaasta aruande allkirjad

Grand Hotel Viljandi AS on koostanud 2005.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 majandusaasta aruanne 2005 on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 30. märtsi 2006.a. otsusega.


Juhatuse liige
Hedli Kivilaan

Nõukogu esimees
Illimar Toom 

Nõukogu liige
Innar Susi 

Nõukogu liige
Jaak Allik 

Juhatuse kinnitus



REVISOR
AUDITORIBÜROO

08.04.2006

AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS

AS GRAND HOTEL VILJANDI aktsionäridele

Olen kontrollinud AS GRAND HOTEL VILJANDI 31.12.2005.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 2005. aasta finantstulemuseks 3467817 krooni kasumit ja bilansi mahuks seisuga 31.12. 2005.a 36876093 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS GRAND HOTEL VILJANDI majandusaasta tulemust ja finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a.

10. märtsil 2006.a, Viljandis

Merike Veiber
Vannutatud audiitor