

31. 05. 2005

Grand Hotel Viljandi AS majandusaasta aruanne 2004

.....lk. nr. 28722

allkand.

Aktsiaselts GRAND HOTEL VILJANDI*allkand.***MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Majandusaasta algus 01.01.2004.a.

Majandusaasta lõpp 31.12.2004.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
Juhatus liige	Hedli Kivilaan
Nõukogu esimees	Illimar Toom
Nõukogu liikmed	Innar Susi Jaak Allik

Lisatud: aktsiate omanike nimekiri aastaaruande
kinnitamise kuupäeva seisuga

Juhatus kinnitus

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
LISA 1 . Antud laenud	13
LISA 2. Materiaalne põhivara	14
LISA 3. Immateriaalne põhivara	15
LISA 4. Kapitalirent	16
LISA 5. Kasutusrent	17
LISA 6. Maksud	18
LISA 7. Pikaajalised võlad	19
LISA 8. Omakapital	20
LISA 9. Müügitulu	21
LISA 10. Panditud vara	22
LISA 11. Tehingud seotud osapooltega	23
LISA 12. Müüdud kaupade kulud	24
LISA 13. Turustuskulud	24
LISA 14. Üldhalduskulud	24
LISA 15. Muud ärikulud	25
Kasumi jaotamise ettepanek	26
Majandusaasta aruande allkirjad	26
Audiitori järeldusotsus	27

Juhatuse kinnitus

TEGEVUSARUANNE

Firma põhitegevuseks on hotelliteenuse pakkumine koos toitlustamisega.

2004.a. oli AS Grand Hotel Viljandi realiseerimise netokäive 8 646 159 krooni.

Aruandeaastal soetati materiaalsed põhivara 37 124 krooni eest.

Kuigi 2004. majandusaasta lõppes meie ettevõttele kahjumiga, oli meil mitmeid edasiminekuid. Hotelli täituvus suurenes võrreldes eelmise aastaga 7% võrra, mille tulemusena suurenes majutuse käive 31,0% . Suhteliselt hästi töötas meie tervisekeskus, mis andis 270 000 krooni käivet. Hotelliga ühte kompleksi kuuluva restorani käive suurenes 2004.a. 40% . Majandusaasta jooksul oli 5 kuud, mil me majandasime end kasumisse ja kus keskmine täituvus hotellis oli 37%. Selle kõige tulemusena vähenes meie kahjum eelmise perioodiga võrreldes 55%.

2005.a. märtsis osteti emaettevõttelt hotelli kinnistu maksumusega 12 500 000 krooni. 2005.a. on plaanis suurendada aktsiakapitali mitterahalise sissemakse teel (emaettevõtte poolt antud laen). Kapitali suurendamise tagajärjel muutub ettevõtte netovara suurus äriseadustiku nõuetele vastavaks.

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 hotellikülastajate arvu.

Keskmine töötajate arv oli 45 ning palkade ja lisatasude kogusumma 3 005 945 krooni.

AS Grand Hotel Viljandi nõukogule 2004.a. tasu ei makstud. Juhatuseliige on ühtlasi ka tegevjuht ning tema tasu oli 91 105 krooni.

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

Juhatuseliikme 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.

Juhatus hinnangul on Grand Hotel Viljandi AS jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatus liige Hedli Kivilaan

21. märtsil 2005.a.

Juhatus kinnitus

BILANSS

(kroonides)

AKTIVA	Lisad	31.12.2004	31.12.2003
Raha ja pangakontod		522577	132777
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata summad		115342	129120
Kokku nõuded ostjate vastu		115342	129120
Muud lühiajalised nõuded	1	25813	12800
Intressid		407	83
Tulevaste perioodide kulud		67185	72406
Varud			
Tooraine ja materjal		251594	250127
Ettemaksed tarnijatele		417	0
Varud kokku		252011	250127
Käibevara kokku		983335	597313
Põhivara			
Pikaajalised nõuded	1	27716	0
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised		19278782	19278782
Masinad ja seadmed		2670216	2658644
Muu inventar, tööriistad ja muud		10051958	10026406
Akumuleeritud põhivara kulum		- 7050262	- 4522058
Materiaalne põhivara kokku	2	24950694	27441774
Immateriaalne põhivara			
Ostetud litsentsid ja kaubamärgid		28261	96002
Immateriaalne põhivara kokku	3	28261	96002
Põhivara kokku		25006671	27537776
AKTIVA (varad) kokku:		25990006	28135089

Juhatuse kinnitus

PASSIVA	Lisad	31.12.2004	31.12.2003
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed			
järgmisel perioodil	7	1986884	1958791
Võlakohustused kokku		1986884	1958791
Võlad tarnijatele		207192	210439
Mitmesugused võlad			
Võlad emattevõtjatele	11	12980000	11580000
Muud lühiajalised võlad		734	1535
Mitmesugused võlad kokku		12980734	11581535
Maksuvõlad	6	237872	228860
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		308346	279716
Intressivõlad		27497	34363
Viitvõlad kokku		335843	314079
Lühiajalised kohustused kokku		15748525	14293704
Pikaajalised kohustused			
Laenud ja kapitalirendi kohustused	7	10395144	12382028
Pikaajalised kohustused kokku		10395144	12382028
Kohustused kokku		26143669	26675732
Omakapital			
Aktiakapital	8	600000	600000
Ülekurss		828521	4900000
Kohustuslik reservkapital (Lisa 9)		30836	30836
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		0	- 489380
Aruandeaasta kasum (kahjum)		- 1613020	- 3582099
Omakapital aktsiaseltsis kokku		- 153663	1459357
PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku:		25990006	28135089

Juhatuse kinnitus

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisad	2004.a.	2003.a.
Müügitulu	9	8646159	6333869
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12	- 8603190	- 8259252
Brutokasum (-kahjum)		42969	- 1925383
Turustuskulud	13	- 283495	- 148330
Üldhalduskulud	14	- 783148	- 633223
Muud äritulud		23333	29375
Muud ärikulud	15	- 93330	- 64494
Äri kasum (-kahjum)		- 1093671	- 2742055
Finantstulud ja -kulud			
a) intressikulu		- 562185	- 862474
b) kasum (kahjum) valuutakursi muutusest		42429	22347
c) muud finantstulud ja -kulud		407	83
Kokku finantstulud ja -kulud		- 519349	- 840044
Kasum (- kahjum) majandustegevusest		- 1613020	- 3582099
Aruandeaasta puhaskasum (- kahjum)		- 1613020	- 3582099

Juhatuse kinnitus

Rahavoogude aruanne

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum/kahjum	- 1613020	- 3582099
Materiaalse põhivara kulum (+)	2595945	2901415
Kahjum põhivara müügist (-)	0	2058
Eelmistest perioodidest selgunud kahjum	2500	0
Kokku käibekapital äritegevusest	985425	- 678626
Rahavood käibekapitali muutustest (v.a. raha)		
Nõuded ostjate vastu	13778	15225
Mitmesugused nõuded	- 13013	73223
Viitlaekumised	- 324	640
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	5221	- 23511
Varud (v.a. allahindlus)	- 1884	- 53697
Võlad tarnijatele	- 3247	- 359940
Maksuvõlad	9012	86066
Viitvõlad	20963	59465
Kokku rahavood käibekapitali muutustest	30506	- 202529
Kokku rahavood aruandeaasta äritegevusest	1015931	- 881155
Põhivara ostmisel (v.a. liisinguga)		
tegelikult makstud (-)	- 37124	- 38364
Antud pikaajaline laen (-)	- 27716	0
Seadmete müügist tegelikult laekunud rahasummad (+)	0	14631
Kapitalirendiga soetatud põhivara esimesed sissemaksed (-)	0	- 84067
Kokku rahavood investeeringutest	- 64840	- 107800
Rahavood aruandeaasta finantseerimisest		
Lühiajaline laen emattevõttelt	1400000	2630000
Tasutud pikaajalisi ja lühiajalisi laene (-)	- 1666656	- 1388880
Tasutud kapitalirenti (v.a. esimesed sissemaksed)	- 294635	- 272572
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	- 561291	968548
KOKKU ETTEVÖTTE RAHAVOOD	389800	- 20407
Ettevõtte rahajäägi muutus		
Kassa ja pangakontode jääk aasta algul	132777	153184
Kassa ja pangakontode jääk aasta lõpul	522577	132777
Kokku rahajäägi muutus	389800	- 20407

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aktsiakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	500000	2900000	30836	- 3389380	41456
2002.a. kahjumi katmine					
ülekursi arvelt		- 2900000		2900000	
Aastaaruande 2003					
puhaskasum				- 3582099	- 3582099
Aktsiate emiteerimine					
2003. aruandeaastal	100000	4900000			5000000
Saldo 31.12.2003	600000	4900000	30836	- 4071479	1459357
Aruandeaasta 2004					
puhaskasum				- 1613020	- 1613020
Saldo 31.12.2004	600000	4900000	30836	- 5684499	- 153663

Juhatusel kinnitus

9

SAADUD

31. 05. 2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

AS Grand Hotel Viljandi 2004.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

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 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:

Ostetus kaubamärk	20%
Arvutiprogramm	40%

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 õig- lise väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuludeks ja kohustuse vähen- damiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Tulude arvestus.

Tulu kaupade müügist ja teenuste osutamisest kajastatakse siis, kui olulised omandiga seon- duvad 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 31.12.2004 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 2004 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Juhatuse kinnitus

Lisa 1 **Antud laenud**
(kroonides)

Laenusaja	Peeter Putnik	Andrus Tulp	Andrus Tulp
Algsaldo 31.12.2003	12500	0	0
Antud laen 2004.a.		7500	65000
Antud laenu tagasimaksed 2004.a.	12500	5625	13346
Lõppsaldo 31.12.2004	0	1875	51654
Antud laenu tagasimaksed 2005.a. 2006.a.		1875	23938 27716
Intressimäär	5 %	5 %	4 %
Lõpptähtaeg	31.10.2004	30.04.2005	07.11.2006

Juhatuse kinnitus

Lisa 2 Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masina- ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Kokku
Soetusmaksumus				
Algsaldo 31.12.2003	19278782	2658644	10026406	31963832
soetamine		11572	25552	37124
Lõppsaldo 31.12.2004	19278782	2670216	10051958	32000956
Akumuleeritud kulum				
Algsaldo 31.12.2003	- 915742	- 669754	- 2936562	- 4522058
arvestatud kulum	- 578364	- 385918	- 1563922	- 2528204
Lõppsaldo 31.12.2004	- 1494106	- 1055672	- 4500484	- 7050262
Jääkväärtus				
31.12.2003	18363040	1988890	7089844	27441774
31.12.2004	17784676	1614544	5551474	24950694

Bilansikirjel maa ja ehitised on kajastatud emattevõttelt renditud hoone renoveerimise kulud. 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 790579 krooni.

Juhatuse kinnitus

Lisa 3 Imateriaalne põhivara
(kroonides)

Materiaalse põhivara grupid	Ostetud kaubamärk	Arvutiprogramm	Kokku
Soetusmaksumus			
Algsaldo 31.12.2003	52990	171428	224418
Lõppsaldo 31.12.2004	52990	171428	224418
Akumuleeritud kulum			
Algsaldo 31.12.2003	- 14131	- 114285	- 128416
Kulum	- 10598	- 57143	- 67741
Lõppsaldo 31.12.2004	- 24729	- 171428	- 196157
Bilansiline maksumus			
31.12.2003	38859	57143	96002
31.12.2004	28261	0	28261

Juhatuse kinnitus

31.05.2005

Lisa 4 Kapitalirent
(kroonides)

Grand Hotel Viljandi AS rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid:

Masinad ja seadmed		
	31.12.2004	31.12.2003
Soetusmaksumus	1397497	1397497
Akumuleeritud kulum	490002	383020
Bilansiline jääkväärtus	907495	1014477
Kapitalirendi kohustus (Lisa 8)	437565	732200

Juhatuse kinnitus

Lisa 5 Kasutusrent
(kroonides)

Grand Hotel Viljandi AS tasus kasutusrendimakseid alljärgnevalt:

2004.a. eest	29867 krooni
2003.a. eest	24899 krooni

Renditakse sõiduautot.

Juhatuse kinnitus

Lisa 6 Maksud

Maksuliigid	31.12.2004		31.12.2003	
	Maksuvõlad		Maksuvõlad	
	- ettemaks	+ võlg	- ettemaks	+ võlg
Käibemaks	22182		33913	
Üksikisiku tulumaks	65472		66364	
Erisoodustuse tulumaks	1411		902	
Sotsiaalmaks	137993		118199	
Töötuskindlustuse maks	4009		3551	
Ettevõtte töötuskindlustuse maks	2064		1773	
Kogumispension	4741		4158	
Kokku:	237872		228860	

Juhatuse kinnitus

Lisa 7 **Pikaajalised võlad**
(kroonides)

Pikaajalised kohustused	Pangalaen	Kapitalirendi kohustus	Kokku
Võlgnevuse jääk	13611120	732200	14343320
31.12.2003			
Kohustuste tasumine	1666656	294635	1961291
Võlgnevuse jääk	11944464	437565	12382029
31.12.2004			
Kohustuste tasumine			
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
Intressi määrad	4,001%	7,5%	
Lõplik tasumise tähtaeg	12.02.2012	15.03.2006	

Juhatuse kinnitus

Lisa 8

Omakapital

Grand Hotel Viljandi AS aktsiakapital üldsummas 600000 krooni jaguneb 60000 lihtakt-
siaks nimiväärtusega 10 krooni.

Juhatuse kinnitus

Lisa 9 Müügitulu
(kroonides)

Grand Hotel Viljandi AS müügitulu analüüs geograafiliste piirkondade ja tegevusalade lõikes

Riigid	Müügitulu		Toitlustus		Sealhulgas		Majutus	
	2004	2003	2004	2003	2003	2004	2003	2003
Eesti Vabariik	8646159	6333869	5015498	3511975	3630661	2821894		
Kokku:	8646159	6333869	5015498	3511975	3630661	2821894		
%- des	100	100	58,0	55,4	42,0	44,6		

SAADUD

31. 05. 2005

Juhatuses kinnitus

21

Lisa 10 Panditud vara

Saadud pikaajalise pangalaenu (31.12.2004.a. seisuga 11944464 krooni) tagatiseks on 2002.a. panditud kommertspandi seadmise lepinguga AS Grand Hotel Viljandi vallas-vara asukohaga Viljandis, Tartu tn. 11/Lossi tn. 29. Kommertspandi seadmise leping tõestatud Viljandi notar Virgi Ojap`i büroos 12.02.2002.a.

Juhatuse kinnitus

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega
(kroonides)

Aktsiaselts Grand Hotel Viljandi on 2004.a. ostnud kaupu ja osutanud teenuseid alljärgnevalt:

Seotud osapooled	Ostud	Müügid	Saadud laenud
AS Toom Tekstiil	18496		
AS Toom Tekstiil		1217486	
AS Toom Tekstiil			1400000
Kokku:	18496	1217486	1400000

Müügist 515324 krooni on konverentsiteenus ja 563606 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:

 Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud)

 Tütar- ja sidusettevõtted

 Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted

 Aktsiaseltsi juhatuse ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

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

 Võlad emaettevõtjatele 12980000 krooni

Emaettevõtte poolt antud laen on ilma intressita ja tagatiseta ning ei too tagastustähtaegade ületamisel kaasa emaettevõttepoolseid sanktsioone.

Juhatuses kinnitus

31.05.2005

Lisa 12 Müüdnud kaupade kulud
(kroonides)

	2004	2003
Tooraine ja põhimaterjal	1774616	1398378
Elektri- ja soojusenergia	660490	576500
Tööjõukulud	2415208	2039964
Kulum	2583501	2888971
Instrumendid ja muud väikevahendid	137471	227155
Ostetud kaubad	31400	29300
Muud kulud	1000504	1098984
Kokku müüdnud kaupade kulud	8603190	8259252

Lisa 13 Turustuskulud
(kroonides)

	2004	2003
Reklaamikulud	174230	112386
Tööjõukulud	100360	29260
Kulum	1584	1584
Muud kulud	7321	5100
Kokku turustuskulud	283495	148330

Lisa 14 Üldhalduskulud
(kroonides)

	2004	2003
Ostetud teenused	15785	9725
Tööjõukulud	564078	489440
Kulum	10860	10860
Rendikulud	29675	31339
Muud kulud	162750	91859
Kokku üldhalduskulud	783148	633233

Juhatuse kinnitus

SAADUD

Lisa 15
(kroonides)

Muud ärikulud

31.05.2005

Viivised	676	0
Muud kulud	92654	47805
Kahjum põhivara müügist	0	16689
Kokku muud ärikulud	93330	64494

Juhatuse kinnitus

SAADUD

31.05.2005

Kasumi jaotamise ettepanek
(kroonides)

Grand Hotel Viljandi AS ettepanek aktsionäride üldkoosolekule

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2004.a. alguseks	0
Kasum 2004.a.	- 1613020
Kahjumi katmine ülekursi arvelt	828521
Jaotamata kasumi jääk pärast 2004. majandusaasta aruande kinnitamist	- 784499

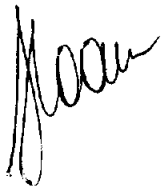
AS GRAND HOTEL VILJANDI majandusaasta aruande allkirjad

Grand Hotel Viljandi AS on koostanud 2004.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 2004 on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 25. mai 2005.a. otsusega.

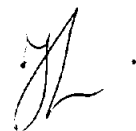
Juhatus liige
Hedli Kivilaan



Nõukogu esimees
Illimar Toom



Nõukogu liige
Innar Susi



Nõukogu liige
Jaak Allik



Juhatus kinnitus

AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS

SAADUD

31. 03. 2005

AS GRAND HOTEL VILJANDI aktsionäridele

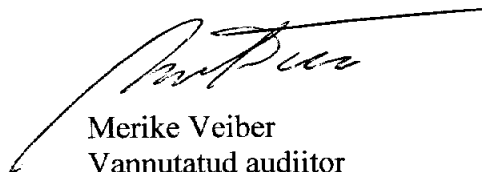
Olen kontrollinud AS GRAND HOTEL VILJANDI 31.12.2004.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

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, mille 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.

AS Grand Hotel Viljandi omakapital seisuga 31.12.2004.a on negatiivne (-154 tuh kr) ning ei vasta Äriseadustiku § 222 ja § 301 nõutud suurusele. Juhatuse poolt esitatud informatsiooni kohaselt on emaettevõtte võtnud vastu otsuse osakapitali suurendamise kohta mitterahalise sissemakse teel (antud laen), mille tagajärjel muutub AS Grand Hotel Viljandi omakapitali suurus äriseadustiku nõuetele vastavaks.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004. aasta finantstulemuseks 1613020 krooni kahjumit ja bilansi mahuks seisuga 31.12. 2004.a 25990006 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS GRAND HOTEL VILJANDI majandusaasta tulemust ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a.

30. märtsil 2005.a, Viljandis



Merike Veiber
Vannutatud audiitor

Eesti väärtpaberite keskregister

Aktsiaraamatud

Emitent: AS Grand Hotel Viljandi
Registrikood: 10741690
Väärtpaberi nimi: Grand Hotel Viljandi aktsia
ISIN: EE3100009366
Väärtpaberite arv kokku: 60 000
Nimiväärtus: 10 EEK
Seisuga: 25.05.2005 08:00

SAADUD

31.05.2005

SAADUD

31.05.2005

Omaniku nimi ▼	Isik./reg.kood ▼	Aadress ▼	Saldo ▼	Osalus ▼
TOOM TEKSTIIL AS	10250287	KAARE 13 ABJA-PALUOJA, VILJANDI 69402, Eesti	60 000	100,0000%

Ridu kokku: 1

Raporti lõpp



Eesti Väärtpaberikeskus
Estonian CSD

27 -05- 2005

VÄLJAVÕTE ÕIGE