

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: aktsiaselts "BARCLAY HOTELL"

registrikood: 10164932

tänavanimi: Ülikooli 8

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51003

telefon: +372 7447100

faks: +372 7447110

e-posti aadress: urmas@barclay.ee

veebilehe aadress: www.barclay.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Aktsiakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 14 Turustuskulud	14
Lisa 15 Üldhalduskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

AS Barclay Hotell alustas oma tegevust 1997.aastal.

2017. aasta oli kahekümne esimene aasta majandada Tartus Ülikooli 8 asuvat hotelli.

2017. aastal olid Barclay Hotelli põhilisteks tegevusaladeks:

1. Hotellindus (majutamine)
2. Konverentsiteenuste osutamine

AS Barclay Hotelli emaettevõtteks on AS C.H.P. Emaettevõtte koosseisus pole 2017. aasta jooksul toimunud selliseid muudatusi, mis mõjutaksid Barclay Hotelli tegevust.

AS Barclay Hotelli müük on kasvanud võrreldes 2016. aastaga.

Alates 2006. aastast ei tegele AS Barclay Hotell ise enam toitlustusega, vaid ostab seda sisse.

2015. aastal sõlmiti toitlustusoperaatorleping Salat OÜ-ga, mis jätkus ka 2017. aastal.

Peamised finantssuhtarvud			
Näitaja	Arvestusmetoodika	2017	2016
Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE)	puhaskasum/keskmise omakapital	0,021	0,036
Vara puhaskasumi tootlus (ROA)	puhaskasum/keskmise vara	0,021	0,034
Vara käibekordaja	netokäive/vara	0,116	0,120

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	390 831	623 622	2
Finantsinvesteeringud	294 237	0	
Nõuded ja ettemaksed	720 491	2 523 719	3
Varud	2 195	2 433	4
Kokku käibevarad	1 407 754	3 149 774	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 853 310	0	3
Materiaalsed põhivarad	137 186	134 100	6
Kokku põhivarad	1 990 496	134 100	
Kokku varad	3 398 250	3 283 874	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	105 960	60 449	8
Kokku lühiajalised kohustised	105 960	60 449	
Kokku kohustised	105 960	60 449	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	389 861	389 861	10
Kohustuslik reservkapital	38 986	38 986	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 794 578	2 680 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 865	114 331	
Kokku omakapital	3 292 290	3 223 425	
Kokku kohustised ja omakapital	3 398 250	3 283 874	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	395 014	377 904	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-314 702	-276 925	13
Brutokasum (-kahjum)	80 312	100 979	
Turustuskulud	-718	-852	14
Üldhalduskulud	-60 403	-57 595	15
Muud äritulud	6 362	7 245	12
Muud ärikulud	-5	-191	
Ärikasum (kahjum)	25 548	49 586	
Muud finantstulud ja -kulud	43 317	64 745	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	68 865	114 331	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 865	114 331	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Barclay Hotell 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtte lühendatud aastaaruandest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 287,60 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 287,60 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimine ei ole tõenäoline või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades rendid ja potentsiaalsed kohustused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	2 463	3 054
Pank	388 368	620 568
Kokku raha	390 831	623 622

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 120	3 120		
Ostjatelt laekumata arved	3 120	3 120		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4		5
Muud nõuded	2 570 559	717 249	1 853 310	
Laenunõuded	1 853 310		1 853 310	
Intressinõuded	717 249	717 249	0	
Ettemaksed	118	118		
Muud makstud ettemaksed	118	118		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 573 801	720 491	1 853 310	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	8 579	8 579		
Ostjatelt laekumata arved	8 579	8 579		
Muud nõuded	2 515 093	2 515 093	0	
Laenunõuded	1 853 310	1 853 310	0	
Intressinõuded	661 783	661 783	0	
Ettemaksed	47	47	0	
Muud makstud ettemaksed	47	47	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 523 719	2 523 719		

Laenunõude intress on 3% aastas, laenulepingud kehtivad kuni 31.12.2019

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	312	311
Müügiks ostetud kaubad	1 883	2 122
Kokku varud	2 195	2 433

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		326	0	186
Üksikisiku tulumaks		2 161	0	6 603
Sotsiaalmaks		6 395	0	5 153
Kohustuslik kogumispension		267	0	280
Töötuskindlustusmaksed		433	0	352
Ettemaksukonto jääk	4		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	9 582	0	12 574

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised						Kokku
	Transpordivah				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2015							
Soetusmaksumus	632 487	17 407	47 830	310 586	375 823	172 989	1 181 299
Akumuleeritud kulum	-480 695	-17 407	-44 003	-308 831	-370 241	-169 518	-1 020 454
Jääkmaksumus	151 792	0	3 827	1 755	5 582	3 471	160 845
Ostud ja parendused			653		653		653
Muud ostud ja parendused			653		653		653
Amortisatsioonikulu	-25 299	0	-1 370	-422	-1 792	-1 304	-28 395
Muud muutused	-2	1 000		-1	999		997
31.12.2016							
Soetusmaksumus	632 487	18 407	48 483	310 586	377 476	172 989	1 182 952
Akumuleeritud kulum	-505 996	-17 407	-45 373	-309 254	-372 034	-170 822	-1 048 852
Jääkmaksumus	126 491	1 000	3 110	1 332	5 442	2 167	134 100
Ostud ja parendused		34 331	495	363	35 189	1 126	36 315
Muud ostud ja parendused		34 331	495	363	35 189	1 126	36 315
Amortisatsioonikulu	-25 299	-5 540	-1 325	-385	-7 250	-680	-33 229
31.12.2017							
Soetusmaksumus	632 487	35 331	43 245	310 949	389 525	174 115	1 196 127
Akumuleeritud kulum	-531 295	-5 540	-40 965	-309 639	-356 144	-171 502	-1 058 941
Jääkmaksumus	101 192	29 791	2 280	1 310	33 381	2 613	137 186

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	0	1 000
Ettemaksed	0	1 000
Kokku	0	1 000

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrenditulu	14 400	14 400	11
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	14 400	14 400	
1-5 aasta jooksul	4 800	19 200	

Üürilepingud kehtivad kuni aprill 2019 aasta.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	38 347	38 463	13
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	38 347	38 463	
1-5 aasta jooksul	12 782	51 284	

Üürilepingud kehtivad kuni aprill 2019 aasta.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	79 202	79 202	
Võlad töövõtjatele	14 099	14 099	
Maksuvõlad	9 582	9 582	5
Muud võlad	187	187	
Muud viitvõlad	187	187	
Saadud ettemaksed	2 890	2 890	
Tulevaste perioodide tulud	2 890	2 890	
Kokku võlad ja ettemaksed	105 960	105 960	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	36 608	36 608	
Võlad töövõtjatele	10 373	10 373	
Maksuvõlad	12 574	12 574	5
Muud võlad	633	633	
Muud viitvõlad	633	633	
Saadud ettemaksed	261	261	
Tulevaste perioodide tulud	261	261	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 449	60 449	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 290 754	2 235 662
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	572 689	558 916
Kokku tingimuslikud kohustised	2 863 443	2 794 578

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	389 861	389 861
Aktsiate arv (tk)	610 000	610 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	395 014	377 904	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	395 014	377 904	
Kokku müügitulu	395 014	377 904	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Majutusmüük	295 979	271 139	
Toitlustusmüük	52 145	58 560	
Konverentsiteenus	8 520	11 654	
Restorani ruumide rent	14 400	14 400	7
Muu müük	23 970	22 151	
Kokku müügitulu	395 014	377 904	

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahid, viivised ja hüvitised	5 585	3 044
Muud äritulud	777	4 201
Kokku muud äritulud	6 362	7 245

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tooraine ja materjal	47 114	51 190	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 867	1 601	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	855	
Üür ja rent	38 347	38 463	7
Tööjõukulud	108 821	86 197	16
Amortisatsioonikulu	32 432	28 015	
Vee-, elektri- ja soojusenergia kulu	24 077	24 384	
Telefonikõnede müügiga seotud kulu	804	853	
Muud kulud	61 240	45 367	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	314 702	276 925	

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Reklaamikulu	597	542
Trükised, kujundus	121	310
Kokku turustuskulud	718	852

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	904	1 256	
Lähetuskulud	927	704	
Koolituskulud	278	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	232	0	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	24	
Tööjõukulud	46 721	44 881	16
Amortisatsioonikulu	797	383	
Ostetud teenused	3 889	3 776	
Vee- ja elektri- ja soojusenergia kulu	6 655	6 571	
Kokku üldhalduskulud	60 403	57 595	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	117 020	98 005
Sotsiaalmaksud	38 522	33 073
Kokku tööjõukulud	155 542	131 078
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	14

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-14 077	0
Intressitulud	57 394	64 745
Kokku muud finantstulud ja -kulud	43 317	64 745

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	C.H.P. AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		70 816		27 474
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 569 887		2 514 288	

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	41 901	2 657	41 882	2 418
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	436	369	208	281

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	12 891	12 652

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2018

aktsiaselts "BARCLAY HOTELL" (registrikood: 10164932) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS UUSTAL	Juhatuse liige	22.02.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts "BARCLAY HOTELL" aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts "BARCLAY HOTELL" (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkeb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatab kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Lihtsa

Vandeauditori number 621

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri tn 6a, Tallinn, Harju maakond, 10151

22.02.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts "BARCLAY HOTELL" (registrikood: 10164932) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	22.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 794 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 865
Kokku	2 863 443
Jaotamine	
Kokku	2 863 443

Aruandeaasta kasum liita eelnevate perioodide kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	367835	93.12%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	27179	6.88%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7447100
Faks	+372 7447110
E-posti aadress	urmas@barclay.ee
Veebilehe aadress	www.barclay.ee