

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: aktsiaselts C.H.P.

registrikood: 10135416

tänavanimi: Ülikooli

maja number: 8

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51003

telefon: +372 7447117

faks: +372 7447110

e-posti aadress: urmas@barclay.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 14 Aktsiakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 17 Turustuskulud	19
Lisa 18 Üldhalduskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

AS C.H.P. alustas tegevust 1993. aastal. Peamisteks tegevusaladeks on büroopindade rent ja kinnisvaraarendus.

AS C.H.P. -ga on 2015. majandusaasta lõpuks seotud alljärgnevad äriühingud:

1) Tütarettevõtte AS Barclay Hotell tegeleb jätkuvalt hotelliteenuste osutamisega Tartus Ülikooli tn 8.

Majandustegevus ja majandustulemused 2015. aastal suurenenud võrreldes eelmise aastaga.

2) Tütarettevõtte OÜ Paadi Elamu sisulist tegevust 2015. aastal ei toimunud.

3) Sidusettevõtte OÜ Regati Valduse omab 50% AS Tallinna Olümpiapurjespordikeskuseaktsiatest.

OÜ-l Regati Valduse 2015. a majandustegevust ei toimunud.

AS C.H.P. konsolideerimisgrupis juhatusele ega nõukogu liikmetele tasusid ei ole makstud.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja	Arvestusmetoodika	2015	2014
Omakapital puhaskasumi tootlus (ROE)	puhaskasum/keskmine omakapital	0,028	0,031
Vara puhaskasumi tootlus (ROA)	puhaskasum/keskmine vara	0,025	0,110
Vara käibekordaja	netokäive/vara	0,058	0,043

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 430 267	1 212 702	2
Nõuded ja ettemaksed	8 562 538	8 776 956	4
Varud	2 528	2 399	5
Kokku käibevara	9 995 333	9 992 057	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 278	1 278	8
Nõuded ja ettemaksed	2 491 529	2 072 908	4
Kinnisvarainvesteeringud	658 712	658 712	9
Materiaalne põhivara	570 460	662 688	10
Kokku põhivara	3 721 979	3 395 586	
Kokku varad	13 717 312	13 387 643	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	102 100	91 560	12
Kokku lühiajalised kohustused	102 100	91 560	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	21 253	30 949	12
Kokku pikaajalised kohustused	21 253	30 949	
Kokku kohustused	123 353	122 509	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	25 884	25 884	14
Kohustuslik reservkapital	2 588	2 588	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 202 066	11 826 832	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292 960	375 234	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	12 523 498	12 230 538	
Vähemusosalus	1 070 461	1 034 596	
Kokku omakapital	13 593 959	13 265 134	
Kokku kohustused ja omakapital	13 717 312	13 387 643	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	581 634	570 596	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-242 254	-145 896	16
Brutokasum (-kahjum)	339 380	424 700	
Turustuskulud	-1 785	-1 196	17
Üldhalduskulud	-270 006	-277 529	18
Muud äritulud	11 133	9 734	
Muud ärikulud	-2 695	-66	
Äriksaum (kahjum)	76 027	155 643	
Muud finantstulud ja -kulud	252 798	258 810	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	328 825	414 453	
Tulumaks	0	698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	328 825	415 151	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	292 960	375 234	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	35 865	39 917	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	76 027	155 643	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	104 031	97 653	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-5 000	
Muud korrigeerimised	2 689	0	
Kokku korrigeerimised	106 720	92 653	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	32 946	-16 366	
Varude muutus	-129	146	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	844	-1 102	13
Kokku rahavood äritegevusest	216 408	230 974	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 803	-40 589	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 000	10
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	349 595	3
Laekunud intressid	12 960	10 312	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 157	324 318	
Kokku rahavood	217 565	555 292	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 212 702	657 410	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	217 565	555 292	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 430 267	1 212 702	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	25 884	2 588	11 826 832	994 679	12 849 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)			375 234	39 917	415 151
31.12.2014	25 884	2 588	12 202 066	1 034 596	13 265 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)			292 960	35 865	328 825
31.12.2015	25 884	2 588	12 495 026	1 070 461	13 593 959

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i C.H.P. 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Lähtuvalt arvestuspõhimõtete muudatusest on põhivara rida- Lõpetamata ehitus ja põhivara rida- Maa, summad lisatud reale- Kinnisvarainvesteering.

Dividendivõlad on tütaretevõtte võlg emaettevõttele ning aruandest elimineeritud.

Lisarea nimetus	31.12.2014	Muutus	31.12.2014
Lõpetamata ehitus	635 381	-635 381	0
Maa	23 331	-23 331	0
Kinnisvarainvesteering	0	658 712	658 712
Dividendivõlad	44 099	-44 099	0

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütaretevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt.

Ema- ja tütaretevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjetena.

2015. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS C.H.P. (emaettevõtte) ning tema tütaretevõtete AS Barclay Hotell ja OÜ Paadi Elamu finantsnäitajad.

Vajadusel on tütaretevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Raha

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

Väisvaluutas toimunud tehingud ning väisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte

Tütarettevõteteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest, osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtete tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtte

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest ja osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste konserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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 laekmata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 ostululutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise 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, millset on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud teseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.
Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

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

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustati igaaastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal kanti reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsjakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

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 teeuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maskustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumisaruandes 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	21 883	2 872
Arvelduskontod	1 408 384	1 209 830
Kokku raha	1 430 267	1 212 702

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2013	349 595	349 595
Soetamine	0	
Müük müügihinnas või lunastamine	-349 595	-349 595
31.12.2014	0	0
Soetamine	0	
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0
31.12.2015	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	23 089	23 089		
Ostjatelt laekumata arved	83 028	83 028		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-59 939	-59 939		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 163	2 163		6
Muud nõuded	11 018 644	8 527 115	2 491 529	
Laenunõuded	8 352 247	5 860 718	2 491 529	
Intressinõuded	2 665 876	2 665 876		
Viitlaekumised	521	521		
Ettemaksed	171	171		
Tulevaste perioodide kulud	171	171		
Tagatisraha	10 000	10 000		
Avansid aruandvatele isikutele				
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 054 067	8 562 538	2 491 529	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	67 415	67 415		
Ostjatelt laekumata arved	67 415	67 415		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 241	1 241		6
Muud nõuded	10 780 974	8 708 066	2 072 908	
Laenunõuded	8 352 247	6 279 339	2 072 908	
Intressinõuded	2 428 727	2 428 727		
Ettemaksed	234	234		
Tulevaste perioodide kulud	234	234		
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 849 864	8 776 956	2 072 908	

Laenunõude intress on 3% aastas, laenulepingud kehtivad kuni 31.12.2017

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	312	351
Müügiks ostetud kaubad	2 216	2 048
Kokku varud	2 528	2 399

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	11 025	0	11 025
Käibemaks	2 163	1 335	812	1 748
Üksikisiku tulumaks	0	2 214	0	2 270
Sotsiaalmaks	0	5 097	0	4 712
Kohustuslik kogumispension	0	242	0	214
Töötuskindlustusmaksed	0	376	0	411
Ettemaksukonto jääk	0		429	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 163	20 289	1 241	20 380

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10164932	Barclay Hotell AS	Eesti	Majutusteenused	65.57	65.57
10883093	Paadi Elamu OÜ	Eesti	Kinnasvara haldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Barclay Hotell AS	255 647	255 647
Paadi Elamu OÜ	225 608	225 608
Kokku	481 255	481 255

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10880841	Regati Valduse OÜ	Eesti	Kinnasvara haldus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Regati Valduse OÜ	1 278	1 278
Kokku	1 278	1 278

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ümberklassifitseerimised	23 331	635 381	658 712
31.12.2015			
Soetusmaksumus	23 331	635 381	658 712
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	23 331	635 381	658 712

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	0	2 287 798	55 807	47 432	316 092	419 331	195 001	0	0	2 902 130
Akumuleeritud kulum		-1 584 103	-55 807	-41 101	-310 258	-407 166	-191 109			-2 182 378
Jääkmaksumus	0	703 695	0	6 331	5 834	12 165	3 892	0	0	719 752
Ostud ja parendused			33 190	875	4 065	38 130	2 459			40 589
Amortisatsioonikulu		-91 512		-2 465	-1 461	-3 926	-2 215			-97 653
31.12.2014										
Soetusmaksumus	0	2 287 798	50 597	47 849	319 705	418 151	185 862	0	0	2 891 811
Akumuleeritud kulum		-1 675 615	-17 407	-43 108	-311 267	-371 782	-181 726			-2 229 123
Jääkmaksumus	0	612 183	33 190	4 741	8 438	46 369	4 136	0	0	662 688
Ostud ja parendused		6 358		825	2 748	3 573	1 872			11 803
Amortisatsioonikulu		-91 766	-6 638	-1 736	-2 344	-10 718	-1 547			-104 031
31.12.2015										
Soetusmaksumus	0	2 294 156	50 597	47 832	321 310	419 739	180 984	0	0	2 894 879
Akumuleeritud kulum	0	-1 767 381	-24 045	-44 002	-312 468	-380 515	-176 523			-2 324 419
Jääkmaksumus	0	526 775	26 552	3 830	8 842	39 224	4 461	0	0	570 460

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	5 000
Transpordivahendid	0	5 000
Kokku	0	5 000

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	169 281	135 758	14
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr

12 kuu jooksul	170 962	169 281	
1-5 aasta jooksul	372 331	544 613	

Üürilepingud kehtivad kuni aprill 2019 aasta.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	20 596	20 596	17
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	20 596	20 596	
1-5 aasta jooksul	66 937	87 533	

Üürileping kehtib kuni aprill 2019 aasta.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	40 969	40 969		
Võlad töövõtjatele	10 422	10 422		
Maksuvõlad	20 289	20 289		6
Muud võlad	29 008	29 008		
Intressivõlad	27 975	27 975		
Muud viitvõlad	1 033	1 033		
Saadud ettemaksed	1 412	1 412		
Tulevaste perioodide tulud	1 412	1 412		
Tagatisraha	21 253		21 253	
Kokku võlad ja ettemaksed	123 353	102 100	21 253	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	33 667	33 667		
Võlad töövõtjatele	8 271	8 271		
Maksuvõlad	20 380	20 380		6
Muud võlad	28 223	28 223		
Intressivõlad	27 975	27 975		
Muud viitvõlad	248	248		
Saadud ettemaksed	1 019	1 019		
Tulevaste perioodide tulud	1 019	1 019		
Tagatisraha	30 949		30 949	
Kokku võlad ja ettemaksed	122 509	91 560	30 949	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	9 996 021	9 726 373
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 499 005	2 431 593
Kokku tingimuslikud kohustused	12 495 026	12 157 966

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	25 884	25 884
Aktsiate arv (tk)	162	162
Aktsiate nimiväärtus	159.78	159.78

Seisuga 31.12.2015 on aktsiakapital(405 000 krooni)ümber vormistamata eurodeks. Ühe aktsia nominaalväärtus on 2500 krooni.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	581 634	570 596
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	581 634	570 596
Kokku müügitulu	581 634	570 596
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusmüük	266 324	290 238
Toitlustusmüük	65 721	56 838
Konverentsiteenus	7 148	7 041
Renditeenused	169 281	135 758
Muu müük	73 160	80 721
Kokku müügitulu	581 634	570 596

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	59 063	53 220	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 535	1 311	
Tööjõukulud	85 854	0	19
Amortisatsioonikulu	28 216	28 862	10
Vee-, elektri- ja soojusenergiakulud	22 028	33 837	
Telefonikõnede müügiga seotud kulud	1 030	1 089	
Muud	44 528	27 577	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	242 254	145 896	

Lisa 17 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Reklaamikulu	1 785	867
Trükised, kujundus	0	329
Kokku turustuskulud	1 785	1 196

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	20 596	20 596	
Transpordikulud	2 069	7 112	
Mitmesugused bürookulud	1 040	1 010	
Lähetuskulud	433	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 141	0	
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	60 358	0	
Tööjõukulud	43 250	119 812	19
Amortisatsioonikulu	75 815	68 791	10
Muud	5 327	3 530	
Vee-, elektri ja soojusenergiakulud	42 301	43 808	
Remondikulud	1 450	1 940	
Ostetud teenused	13 226	10 930	
Kokku üldhalduskulud	270 006	277 529	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	97 329	90 393
Sotsiaalmaksud	31 775	29 419
Kokku tööjõukulud	129 104	119 812
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	14

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu hoiustelt	15 649	10 312
Intressitulu laenudelt	237 149	248 498
Kokku muud finantstulud ja -kulud	252 798	258 810

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Sidusettevõtjad	146 997		146 997
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		28 670	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 292 988		9 902 439

2015	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 100	12 319
2014	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 489	54 315

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	12 342	12 043

Aruandeperioodil on arvestatud intresse 171 411.00€

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	578 466	469 197
Nõuded ja ettemaksed	8 000 125	7 832 724
Kokku käibevara	8 578 591	8 301 921
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	482 533	482 533
Kinnisvarainvesteeringud	658 712	658 712
Materiaalne põhivara	409 615	477 674
Kokku põhivara	1 550 860	1 618 919
Kokku varad	10 129 451	9 920 840
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	36 068	29 762
Kokku lühiajalised kohustused	36 068	29 762
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	21 253	30 949
Kokku pikaajalised kohustused	21 253	30 949
Kokku kohustused	57 321	60 711
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 884	25 884
Kohustuslik reservkapital	2 588	2 588
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 831 657	9 554 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	212 001	277 086
Kokku omakapital	10 072 130	9 860 129
Kokku kohustused ja omakapital	10 129 451	9 920 840

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	251 962	238 549
Brutokasum (-kahjum)	251 962	238 549
Turustuskulud	-854	0
Üldhalduskulud	-221 344	-142 831
Muud äritulud	8 270	5 864
Muud ärikulud	-2 689	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	35 345	101 582
Muud finantstulud ja -kulud	176 656	175 504
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	212 001	277 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	212 001	277 086

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	35 345	101 582
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	75 450	68 791
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-5 000
Muud korrigeerimised	2 689	0
Kokku korrigeerimised	78 139	63 791
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 409	-49 488
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 391	4 224
Kokku rahavood äritegevusest	111 502	120 109
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 391	-38 859
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	182 997
Laekunud intressid	5 158	4 067
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 233	153 205
Kokku rahavood	109 269	273 314
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	469 197	195 883
Raha ja raha ekvivalentide muutus	109 269	273 314
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	578 466	469 197

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 884	2 588	9 554 571	9 583 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)			277 086	277 086
31.12.2014	25 884	2 588	9 831 657	9 860 129
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-482 533
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 852 942
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014				12 230 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)			212 001	212 001
31.12.2015	25 884	2 588	10 043 658	10 072 130
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-482 533
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 933 901
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				12 523 498

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

aktsiaselts C.H.P. (registrikood: 10135416) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS UUSTAL	juhatuse liige (juhataja)	28.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts C.H.P. aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts C.H.P. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts C.H.P. finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Lihtsa

Vandeaudiitori number 621

Grant Thorton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a Tallinn 10151

28.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts C.H.P. (registrikood: 10135416) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 202 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292 960
Kokku	12 495 026
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 495 026
Kokku	12 495 026

Aruandeaasta kasum liita eelnevate perioodide kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	251962	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7447117
Faks	+372 7447110
E-posti aadress	urmas@barclay.ee