

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts "BARCLAY HOTELL"

registrikood: 10164932

tänava/talu nimi, Ülikooli 8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 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	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

AS Barclay Hotell alustas oma tegevust 1997.aastal.

2014. aasta oli seitsmeteistkümnes aasta majandada Tartus Ülikooli 8 asuvat hotelli.

2016. aastal olid Barclay Hotelli põhilisteks tegevusaladeks:

1. Hotellindus (majutamine)
2. Konverentsiteenuste osutamine

AS Barclay Hotelli emaettevõtteks on AS C.H.P. Emaettevõtte koosseisus pole 2016. aasta jooksul toimunud selliseid muudatusi, mis mõjutaksid Barclay Hotelli tegevust.

AS Barclay Hotelli müük on kasvanud võrreldes 2015. aastaga.

2005. aastal alustati Barclay Hotelli osalist renoveerimist, mis toimus ka 2016.aastal.

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

2015. aastal sõlmiti toitlustusoperaatorleping Salat OÜ-ga.

Peamised finantssuhtarvud			
Näitaja	Arvestusmetoodika	2016	2015
Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE)	puhaskasum/keskmise omakapital	0,036	0,034
Vara puhaskasumi tootlus (ROA)	puhaskasum/keskmise vara	0,034	0,030
Vara käibekordaja	netokäive/vara	0,120	0,110

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	623 622	848 779	2
Nõuded ja ettemaksed	2 523 719	619 169	3
Varud	2 433	2 528	4
Kokku käibevarad	3 149 774	1 470 476	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	1 853 310	3
Materiaalsed põhivarad	134 100	160 845	6
Kokku põhivarad	134 100	2 014 155	
Kokku varad	3 283 874	3 484 631	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	60 449	375 537	8
Kokku lühiajalised kohustised	60 449	375 537	
Kokku kohustised	60 449	375 537	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	389 861	389 861	10
Kohustuslik reservkapital	38 986	38 986	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 680 247	2 576 078	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 331	104 169	
Kokku omakapital	3 223 425	3 109 094	
Kokku kohustised ja omakapital	3 283 874	3 484 631	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	377 904	372 946	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-276 925	-280 601	13
Brutokasum (-kahjum)	100 979	92 345	
Turustuskulud	-852	-931	14
Üldhalduskulud	-57 595	-53 589	15
Muud äritulud	7 245	2 863	12
Muud ärikulud	-191	-6	
Ärikasum (kahjum)	49 586	40 682	
Muud finantstulud ja -kulud	64 745	63 487	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	114 331	104 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 331	104 169	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Barclay Hotell 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 valmistoodete 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 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, millest on maha arvatud akumulieeritud 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. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	3 054	4 209
Pank	620 568	844 570
Kokku raha	623 622	848 779

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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		
Laenunõuded	1 853 310	1 853 310	0	
Intressinõuded	661 783	661 783	0	
Ettemaksed	47	47		
Muud makstud ettemaksed	47	47	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 523 719	2 523 719		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	11 865	11 865		
Ostjatelt laekumata arved	11 865	11 865		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	997	997		5
Muud nõuded	2 459 463	606 153	1 853 310	
Laenunõuded	1 853 310	0	1 853 310	
Intressinõuded	606 096	606 096	0	
Viitlaekumised	57	57		
Ettemaksed	154	154	0	
Tulevaste perioodide kulud	40	40		
Muud makstud ettemaksed	114	114	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 472 479	619 169	1 853 310	

Laenunõude intress on 3% a, laenulepingud kehtivad kuni 31.12.2017

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	311	312
Müügiks ostetud kaubad	2 122	2 216
Kokku varud	2 433	2 528

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	186	997	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 603	0	2 214
Sotsiaalmaks	0	5 153	0	5 097
Kohustuslik kogumispension	0	280	0	242
Töötuskindlustusmaksed	0	352	0	376
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	12 574	997	7 929

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	632 487	17 407	47 848	310 013	375 268	177 869	1 185 624
Akumuleeritud kulum	-455 396	-17 407	-43 109	-309 656	-370 172	-175 042	-1 000 610
Jääkmaksumus	177 091	0	4 739	357	5 096	2 827	185 014
Ostud ja parendused	0	0	825	1 716	2 541	1 871	4 412
Amortisatsioonikulu	-25 299	0	-1 737	-318	-2 055	-1 227	-28 581
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	1 000	
Ettemaksed	1 000	
Kokku	1 000	

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	14 400	14 400	11
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	14 400	14 400	
1-5 aasta jooksul	19 200	33 600	

Üürilepingud kehtivad kuni aprill 2019 aasta.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	38 463	38 463	13
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	38 463	38 463	
1-5 aasta jooksul	38 463	76 926	

Üürilepingud kehtivad kuni aprill 2019 aasta.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	333 521	333 521	
Võlad töövõtjatele	10 422	10 422	
Maksuvõlad	7 929	7 929	5
Muud võlad	22 253	22 253	
Intressivõlad	21 758	21 758	
Muud viitvõlad	495	495	
Saadud ettemaksed	1 412	1 412	
Tulevaste perioodide tulud	1 412	1 412	
Kokku võlad ja ettemaksed	375 537	375 537	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 235 662	2 144 198
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	558 916	536 049
Kokku tingimuslikud kohustised	2 794 578	2 680 247

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	389 861	389 861
Aktsiate arv (tk)	610 000	610 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	377 904	372 946	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	377 904	372 946	
Kokku müügitulu	377 904	372 946	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Majutusmüük	271 139	266 324	
Toitlustusmüük	58 560	65 721	
Konverentsiteenus	11 654	7 148	
Restorani ruumide rent	14 400	14 400	7
Muu müük	22 151	19 353	
Kokku müügitulu	377 904	372 946	

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahid, viivised ja hüvitised	3 044	2 364
Muud äritulud	4 201	499
Kokku muud äritulud	7 245	2 863

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	51 190	59 036	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 601	1 535	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	855	1 367	
Üür ja rent	38 463	38 463	7
Tööjõukulud	86 197	85 854	16
Amortisatsioonikulu	28 015	28 216	
Vee-, elektri- ja soojusenergia kulu	24 384	22 028	
Telefonikõnede müügiga seotud kulu	853	1 030	
Muud kulud	45 367	43 072	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	276 925	280 601	

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Reklaamikulu	542	931
Trükised, kujundus	310	0
Kokku turustuskulud	852	931

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Lähetuskulud	704	213	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	24	406	
Tööjõukulud	44 881	43 250	16
Amortisatsioonikulu	383	365	
Side- ja kontorikulud	1 256	870	
Ostetud teenused	3 776	4 040	
Vee-, ja elektri- ja soojusenergia kulu	6 571	4 445	
Kokku üldhalduskulud	57 595	53 589	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	98 005	97 329
Sotsiaalmaksud	33 073	31 775
Kokku tööjõukulud	131 078	129 104
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulud	64 745	63 487
Kokku muud finantstulud ja -kulud	64 745	63 487

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		27 474	0	320 530
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				22 453
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 514 288		2 458 688	

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	41 882	2 418	41 051	2 223
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	208	281	1 100	12 319

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 652	12 342

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad: tagastatud siselaenu intress 21 758.00 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2017

aktsiaselts "BARCLAY HOTELL" (registrikood: 10164932) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS UUSTAL	Juhatuse liige	24.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts "BARCLAY HOTELL" aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts "BARCLAY HOTELL" (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 arvamusel.

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 lahkneb 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 hea raamatupidamistavaga 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 rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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

24.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts "BARCLAY HOTELL" (registrikood: 10164932) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	24.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 680 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 331
Kokku	2 794 578
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 794 578
Kokku	2 794 578

Aruandeaasta kasum liita eelnevate perioodide kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	351250	92.95%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	26654	7.05%	Ei

Sidevahendid

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