

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärimimi: BBH Hotel Group OÜ

registrikood: 12774215

tänava/talu nimi, Paadi tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

e-posti aadress: rait.lukas@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Laenukohustised	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Konsolideerimata bilanss	13
Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne	13
Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	14
Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

BBH Hotel Group OÜ (edaspidi "Emaettevõtja") on Eestis registreeritud ja tegutsev valdusettevõtte. BBH Hotel Group OÜ konserni kuuluvad tütarettevõtted:

Baltic Beach Holding OÜ, Laulasmaa Spa haldamine.

Hotell Euroopa OÜ, hotell Euroopa haldamine.

Tallinn Seaport Hotel OÜ, hotell Tallinn Seaport haldamine.

Konserni põhitegevuseks on hotellindus.

Kõik BBH Hotel Group OÜ konserni kuuluvad tütarettevõtted on soetatud 2015 aastal.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab Emaettevõtja ja tema tütarettevõtjate konsolideeritud varasid, kohustusi, omakapitali, majandustegevuse tulemit ning rahavoogusid.

Emaettevõtja 2016. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruandeaastal oli Emaettevõtja müügitulu 10,76 mln eur.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Puhasrentaablus	9%	10%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,93	1,55
ROA	21%	29%

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 320 624	1 632 997	
Nõuded ja ettemaksed	371 668	398 773	
Varud	89 943	89 991	
Kokku käibevarad	2 782 235	2 121 761	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	676 162	602 788	
Kokku põhivarad	676 162	602 788	
Kokku varad	3 458 397	2 724 549	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	41 906	15 969	4
Võlad ja ettemaksed	1 394 644	1 237 288	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 436 550	1 253 257	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	137 037	61 092	4
Kokku pikaajalised kohustised	137 037	61 092	
Kokku kohustised	1 573 587	1 314 349	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 000	9 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	862 977	505 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 012 833	895 398	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 884 810	1 410 200	
Kokku omakapital	1 884 810	1 410 200	
Kokku kohustised ja omakapital	3 458 397	2 724 549	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	10 756 188	7 935 440	6
Muud äritulud	92 762	43 961	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 456 328	-2 507 670	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 791 181	-2 057 986	
Tööjõukulud	-3 242 877	-2 361 670	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-210 628	-109 676	
Muud ärikulud	-65 271	-11 075	
Ärikasum (kahjum)	1 082 665	931 324	
Intressitulud	10 127	0	
Intressikulud	0	-17 083	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 959	-18 843	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 087 833	895 398	
Tulumaks	-75 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 012 833	895 398	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 012 833	895 398	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 082 665	931 324
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	210 628	109 675
Kokku korrigeerimised	210 628	109 675
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	27 105	-398 773
Varude muutus	50	-89 991
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	157 355	1 253 257
Muud rahavood äritegevusest	-4 959	-18 843
Kokku rahavood äritegevusest	1 472 844	1 786 649
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-284 003	-712 464
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	-238 223	505 802
Laekunud intressid	10 127	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-512 099	-206 662
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	101 882	61 092
Makstud intressid	0	-17 082
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	6 500
Makstud dividendid	-300 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-75 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-273 118	50 510
Kokku rahavood	687 627	1 630 497
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 632 997	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	687 627	1 630 497
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 320 624	1 632 997

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 500	895 398	901 898
Muud muutused omakapitalis		505 802	505 802
31.12.2015	9 000	1 401 200	1 410 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 012 833	1 012 833
Väljakuulutatud dividendid		-300 000	-300 000
Muutused reservides		-238 223	-238 223
31.12.2016	9 000	1 875 810	1 884 810

2016 aastal vähendati omakapitali ülekurssi lähtuvalt osanike otsusest.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BBH Hotel Group OÜ 2016. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool. BBH Hotel Group OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse Emaettevõtja eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtja põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, välja arvatud investeeringud tütarettevõtjatesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses. Soetusmaksumuse meetodil kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ehk omandamisel makstava tasu õiglases väärtuses. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena. Müüdid tütarettevõtete tulusid ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa kas sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Allesjääv investeering võetakse arvele õiglases väärtuses või allesjääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud [soetusmaksumuse / õiglase väärtuse] meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele. Õiglase väärtuse meetodi kohaselt kajastatakse investeeringuobjekti pärast esmast arvelevõtmist õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande. Investeeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Konsolideeritud aruannetes kajastatakse Emaettevõtja ja tema tütarettevõtjate finantsnäitajad kokkuliidetuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõttega.

Tütarettevõtjateks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse Emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse, kui Emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või Emaettevõtja on võimeline muul moel kontrollima tütarettevõtjate tegevus- ja finantspoliitikat.

Konsolideeritud aruannetes liidetakse rida-realt ema- ja tütarettevõtjate finantsnäitajad elimineerides täielikult omavahelised nõuded, kohustused ja tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Emaettevõtja bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõtjatesse elimineeritakse Emaettevõtja osaluste vastu tütarettevõtjate omakapitalis. Tütarettevõtjates, kus Emaettevõtja osalus on väiksem kui 100%, eraldatakse vähemusomanikele kuuluv osa tütarettevõtjate netovarast ja aruandeperioodi kasumist/kahjumist. Tütarettevõtjad konsolideeritakse alates nende omandamise kuupäevast kuni loovutamiseni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistgevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliseltlaekuvatest summast lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsioonikliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO 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: kaubad, toore, materjal ja teenused

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Vastavalt juhatuse otsusele võetakse põhivarana arvele ka vähemalt 3-aastase kasutusajaga varasid, mille soetusmaksumus jääb alla 1000 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutusele võtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
	3-5 aastat

Rendid

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 õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetus-maksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdis-väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2017. a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Seotud osapooled on:

emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

tütar- ja sidusettevõtted;

teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	132 795	132 795
Ostjatelt laekumata arved	147 836	147 836
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-15 041	-15 041
Muud nõuded	80 636	80 636
Viitlaekumised	80 636	80 636
Ettemaksed	158 237	158 237
Tulevaste perioodide kulud	158 237	158 237
Kokku nõuded ja ettemaksed	371 668	371 668
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	169 522	169 522
Ostjatelt laekumata arved	171 759	171 759
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 237	-2 237
Muud nõuded	74 692	74 692
Viitlaekumised	74 692	74 692
Ettemaksed	154 559	154 559
Muud makstud ettemaksed	154 559	154 559
Kokku nõuded ja ettemaksed	398 773	398 773

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12080955	Baltic Beach Holding OÜ	Eesti	Hotell	100	100
11280161	Hotell Euroopa OÜ	Eesti	Hotell	100	100
12669607	Tallinn Seaport Hotel OÜ	Eesti	Hotell	100	100

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Liising	41 906	41 906			2-3,99%	eur	2020
Lühiajalised laenud kokku	41 906	41 906					
Pikaajalised võlakirjad							
Liising	137 037		137 037		2-3,99%	eur	2020
Pikaajalised võlakirjad kokku	137 037		137 037				
Laenukohustised kokku	178 943	41 906	137 037				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Liising	15 969	15 969			2%		2020
Lühiajalised laenud kokku	15 969	15 969					
Pikaajalised laenud							
Liising	61 092		61 092		2%		2020
Pikaajalised laenud kokku	61 092		61 092				
Laenukohustised kokku	77 061	15 969	61 092				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	166 972	
Kokku	166 972	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	850 562	850 562
Võlad töövõtjatele	232 029	232 029
Maksuvõlad	147 462	147 462
Muud võlad	164 591	164 591
Muud viitvõlad	164 591	164 591
Kokku võlad ja ettemaksed	1 394 644	1 394 644
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	716 261	716 261
Võlad töövõtjatele	209 564	209 564
Maksuvõlad	122 552	122 552
Muud võlad	188 911	188 911
Muud viitvõlad	188 911	188 911
Kokku võlad ja ettemaksed	1 237 288	1 237 288

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	10 756 188	7 935 440
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 756 188	7 935 440
Kokku müügitulu	10 756 188	7 935 440
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus koos hommikusöögiga	6 172 548	4 918 389
Toitlustus	2 614 867	1 889 655
Spa ja veekeskuse teenused	1 306 096	623 542
Muud teenused	662 677	503 854
Kokku müügitulu	10 756 188	7 935 440

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	2 484 291	1 790 556
Sotsiaalmaksud	758 586	571 114
Kokku tööjõukulud	3 242 877	2 361 670
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	270	260

Lisa 8 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	66 549	44 997
Nõuded ja ettemaksed	88 222	56 764
Kokku käibevarad	154 771	101 761
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 160 983	1 393 207
Materiaalsed põhivarad	895	895
Kokku põhivarad	1 161 878	1 394 102
Kokku varad	1 316 649	1 495 863
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	95 357	55 475
Kokku lühiajalised kohustised	95 357	55 475
Kokku kohustised	95 357	55 475
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 000	9 000
Ülekurss	1 142 483	1 377 707
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 681	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 128	53 681
Kokku omakapital	1 221 292	1 440 388
Kokku kohustised ja omakapital	1 316 649	1 495 863

Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	535 599	263 308
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 350	-1 032
Mitmesugused tegevuskulud	-55 397	-43 828
Tööjõukulud	-456 482	-170 258
Muud ärikulud	-921	-9
Kokku äriksam (-kahjum)	15 449	48 181
Intressitulud	81	0
Muud finantstulud ja -kulud	598	5 500
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 128	53 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 128	53 681

Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 449	48 181
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 456	-56 764
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	39 881	55 475
Laekunud intressid	80	0
Muud rahavood äritegevusest	598	5 500
Kokku rahavood äritegevusest	24 552	52 392
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-895
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 000	-15 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 000	-16 395
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	6 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	6 500
Kokku rahavood	21 552	42 497
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 997	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 552	42 497
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	66 549	44 997

Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 681	53 681
Emiteeritud osakapital	6 500	1 377 707		1 384 207
31.12.2015	9 000	1 377 707	53 681	1 440 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 128	16 128
Muutused reservides		-235 224		-235 224
31.12.2016	9 000	1 142 483	69 809	1 221 292
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	9 000		1 875 809	1 884 809

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

BBH Hotel Group OÜ (registrikood: 12774215) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUIDO METSLA	Juhatuse liige	29.06.2017
RAIT LUKAS	Juhatuse liige	29.06.2017
BO MIKAEL MATHIAS GRANROT	Juhatuse liige	29.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BBH Hotel Group OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud BBH Hotel Group OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid 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 arvestuseksperptide 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 muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu 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 muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna 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 asjakohane, 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.

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 arvamust. 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, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärset kahtlust 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 arvamust. 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/

Signe Pius

Vandeauditori number 425

OSAÜHING TULEKIVI S.P.

Auditoortetvõtja tegevusloa number 155

Tulekivi tn 11, Tallinn, Harju maakond, 13521

10.07.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

BBH Hotel Group OÜ (registrikood: 12774215) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	10.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	862 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 012 833
Kokku	1 875 810
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 875 810
Kokku	1 875 810

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	535599	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rait.lukas@gmail.com