

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: BALTIC HOSPITALITY & RETAIL SYSTEMS OSAÜHING

registrikood: 10116229

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 18

postisihnumber: 10145

telefon: +372 6616662

faks: +372 6616665

e-posti aadress: bhrs@bhrs.info

veebilehe aadress: www.bhrs.info

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Tulumaks	17
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20



Baltic Hospitality & Retail Systems OÜ
2023.a. tegevusaruanne

1. Ettevõtte lühitutvustus

BHRS OÜ (Baltic Hospitality & Retail Systems) on aastal 1996 asutatud Eesti kapitalil põhinev ettevõtte. Firma missiooniks on pakkuda Eesti, Läti ja Leedu majutus- ja toitlustusasutustele kompleksseid kõrge kvaliteediga infotehnoloogia lahendusi. Me väärtustame kvaliteeti, kiirust, professionaalsust, kättesaadavust ja innovatsiooni.

Aastal 2023 töötas firmas keskmiselt 17 inimest, nendest 3 Lätis ja 3 Leedus.

Ettevõtte põhitegevuseks on hotellide, restoranide, spa-de, meelelahutusasutuste ning jaemüügi ettevõtete tark- ja riistvara müük, paigaldus ja hooldus, samuti klientide töötajate koolitus süsteemide kasutajateks. Meie põhitoodeteks on Oracle Hospitality tooteperekonda kuuluvad süsteemid ning TNG lojaalsus, spa, aktiviteetide ja golfiväljakute juhtimistarkavra.

Aastal 2023 lisandusid BHRS-i klientide nimekirja Hampton Riga Lennujaama hotell, Viasana Spa ja Mercure Tallinn. Ka aastal 2023 jätkati investeeringuid Põhjamaadesse.

2. Esindatavad tooted

2.1. Oracle Hospitality

- Fidelio Suite 8, Opera PMS, Opera Cloud PMS
- Micros kassasüsteemid 3700, Symphony on Premise ja Symphony Cloud
- Materials Control ja Inventory Management laosüsteemid
- Sales and Catering konverentsihaldussüsteem
- Myfidelio internetitellimuste süsteem

2.2. HRS

- TNG Lojaalsus, Spa, aktiviteetide ja Golfiväljakute Tarkvara, restorani teenendaja mobiilne aplikaatsioon

Oracle Hospitality ja TNG toodete müük ja hooldus kuulub täielikult vaid BHRS-i tegevuse hulka. Eelpool loetletud toodete arendust teostavad eelkõige süsteeme tootvad firmad. Iga aasta on kõikide toodete osas tulnud turule uusi täiendatud tarkvara versioone kui ka riistvara. Suurimateks müügiartikliteks on siiski jäänud Oracle Hospitality tooted. BHRS-i

mõjutab tulevikus Oracle Hospitality toodete suundumine pilve, mis tähendab ka olemasoleva klientuuri üleminekut pilve toodetele, ning Oracle enda strateegia oma toodete müügiks kas otse klientidele või läbi kohalike partnerite. Vanade toodete kadumisega turult võib tekkida konkurentidele soodne olukord kliente oma toodetele üle meelitamiseks. Selle tõttu panustame tulevikus enam HRS-i poolt loodud toote ja selle uute arenduste turundamisse.

3. Finantsanalüüs

Külastisahkusäri on pikalt oodanud taastumist pandeemias. Eeslised aastad on toonud 30-40% kulude tõusu kuid kliendivood ei ole endiselt taastunud samale tasemele kui aastal 2019. Kulude suur kasv ja samal ajal nõudluse nigel tõus on seadnud hotellid ja restoranid, kelle reservid pandeemia ajal kokku kuivasid keerulisse majanduslikku seisu ning otsitakse sobivaid kokkuhoiukohti. See mõjutas ka investeeringuid juba toimivatesse hotelidesse kui uutesse projektidesse.

Ettevõtte käibeks kujunes aastal 2023 1,52milj EUR-i i, mis oli 13 % rohekm kui aastal 2022. Sisseostetud kaupade kulu suurenes samal ajal 30%. Tööjõu kulud tõusid 21%.

Kõikide tegevuste tulemuseks on eelmisel aastal 58 tuh EUR-i suurune kasum (enne makse).

Suhtarvude baasil saab lõppenud majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

Suhtarv	2023	2022
Käibe kasv/-kahanemine	13,78%	-2,56%
Kasumi kasv/-kahanemine	-55,11%	547,3%
Puhasrentaablus	3,83%	9,70%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	2,17	3,73

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022)/ müügitulu 2022 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023 – puhaskasum 2022)/ puhaskasum 2022 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 17, sh ka juhataja. Kokku arvestati 2023. aastal töötasu summas 643 561 eurot (2022: 531 685), sh juhataja töötasu 79 011 eurot (2022: 80 805).

4. Kokkuvõtteks

Ukraina sõja poolt põhjutatud ebaakindlus maailma majanduses jätkub ning nii Eesti kui kogu Euroopa majandus ei ole taastunud tõusu teele. Energia ja kütuse hindade tõusust johtunud rekordiline inflatsioon on küll aeglustunud kuid valituse poolt plaanitavad uued maksud ei tekita üleliigset optimismi. Siiski on näha mõningat elavnemist hotelliprojekti turul, kus arendused, mis siiani olid külmutatud, on taas uuesti aktiveerumas.

TNG toote arendus erinevate mobiilsete aplikatsioonide ja ka põhifunktsionaalsuse on BHRSi jaoks võimalus tekitada suuremat huvi restorani poole süsteemide osas ning konkureerida turul teiste samalaadsete toodetega. Seetõttu peame oluliseks suurendada fookust selle toote erinevate moodulite müügile ning meie töötajate koolitamisele.

Eesolevad aastad saavad olema pingelised uue situatsiooniga kohandumise ja ka uute võimaluste leidmise periood. Organistasiooni efektiivsuse kasvatamine ning uute toodetega seonduvate riskide maandamine kuid ka võimaluste kasutamine saavad olema tulevaste perioodide võtmeküsimusteks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	397 650	411 927	
Finantsinvesteeringud	60 981	54 960	2
Nõuded ja ettemaksed	236 076	174 131	3
Varud	19 015	13 560	4
Kokku käibevarad	713 722	654 578	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	778 738	674 738	5
Nõuded ja ettemaksed	320 000	270 000	3
Materiaalsed põhivarad	154 713	155 981	6
Kokku põhivarad	1 253 451	1 100 719	
Kokku varad	1 967 173	1 755 297	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	329 187	175 334	8
Kokku lühiajalised kohustised	329 187	175 334	
Kokku kohustised	329 187	175 334	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	11
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 568 715	1 439 459	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 023	129 256	
Kokku omakapital	1 637 986	1 579 963	
Kokku kohustised ja omakapital	1 967 173	1 755 297	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 515 591	1 332 042	12
Muud äritulud	620	1 827	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-527 077	-403 953	13
Mitmesugused tegevuskulud	-122 750	-107 836	14
Tööjõukulud	-818 511	-671 728	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 418	-9 814	6
Muud ärikulud	-264	-142	
Ärikasum (kahjum)	39 191	140 396	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 021	-4 036	2
Intressitulud	13 413	9 488	
Intressikulud	-1	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-601	-12 391	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 023	133 457	
Tulumaks	0	-4 201	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 023	129 256	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Hospitality & Retail Systems OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja seda täpsustab rahandusministri määrus nr 105.

Baltic Hospitality & Retail Systems OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Baltic Hospitality & Retail Systems OÜ-le kuuluvad, 100% osalusega, tütarettevõtjad Global Hospitality Solutions OÜ, Oy Hospitality and Retail Systems Finland ja Hospitality and Retail Systems AB (vt lisa nr 5).

Ettevõtte on kasutanud raamatupidamise seaduse (RPS) §29 lõige 1 sätestatud vabastust konsolideerimiskohustuses.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2022 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavaid väärtapabereid.

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ning osad ja muud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtapaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad loetakse ettevõtetele, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtja kontrollib tütar- ja sidusettevõtja finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõtjal on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminemkuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

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

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 128 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 128

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Muu inventar ja IT seade	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine on kajastatud proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega, brutomeetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 2019. aastast on võimalik teatud juhul dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat määra saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel oli 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta.

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 (vt lisa nr 10).

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Baltic Hospitality & Retail Systems OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

* Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiasaluse).

* Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;
- (e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;
- (f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv sündmus peale aruandekuupäeva on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv sündmus pärast aruandekuupäeva on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2021	58 996	58 996
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-4 036	-4 036
31.12.2022	54 960	54 960
Kajastatud õiglases väärtuses	54 960	54 960
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	6 021	6 021
31.12.2023	60 981	60 981
Kajastatud õiglases väärtuses	60 981	60 981

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	53 118	53 118	0	
Ostjatelt laekumata arved	53 118	53 118	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	22 916	22 916		17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	393	393	0	9
Laenunõuded	320 000	0	320 000	17
Muud nõuded	34 551	34 551	0	
Intressinõuded	34 471	34 471	0	
Viitlaekumised	80	80	0	
Ettemaksed	125 098	125 098	0	
Tulevaste perioodide kulud	125 098	125 098	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	556 076	236 076	320 000	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	41 508	41 508	0	
Ostjatelt laekumata arved	41 508	41 508	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	24 811	24 811	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 205	1 205	0	9
Laenunõuded	270 000	0	270 000	17
Muud nõuded	23 963	23 963	0	
Intressinõuded	23 963	23 963	0	
Ettemaksed	82 644	82 644	0	
Tulevaste perioodide kulud	82 644	82 644	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	444 131	174 131	270 000	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	19 015	13 560
Kokku varud	19 015	13 560

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12166993	Global Hospitality Solutions OÜ	Eesti	infotehnoloogia	100	100
2957998-4	Oy Hospitality and Retail Systems Finland	Soome	infotehnoloogia	100	100
559202-6032	Hospitality and Retail Systems AB	Rootsi	infotehnoloogia	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Muud muutused	31.12.2023
Global Hospitality Solutions OÜ	2 500	0	2 500
Oy Hospitality and Retail Systems Finland	367 500	8 000	375 500
Hospitality and Retail Systems AB	304 738	96 000	400 738
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	674 738	104 000	778 738

Seisuga 31.12.2023 tütarettevõtjas Global Hospitality Solutions OÜ tegevust ei toimunud (tegevust ei toimunud ka seisuga 31.12.2022).

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	249 449	54 588	304 037
Akumuleeritud kulum	-96 454	-51 602	-148 056
Jääkmaksumus	152 995	2 986	155 981
Ostud ja parendused	0	7 367	7 367
Amortisatsioonikulu	-4 989	-3 429	-8 418
Muud muutused	0	-217	-217
31.12.2023			
Soetusmaksumus	249 449	40 495	289 944
Akumuleeritud kulum	-101 443	-33 788	-135 231
Jääkmaksumus	148 006	6 707	154 713

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	25 756	23 409

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendit ning bürooruume, vt lisa 14.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 052	11 052	
Võlad töövõtjatele	7 309	7 309	
Maksuvõlad	32 861	32 861	9
Muud võlad	5 886	5 886	
Muud viitvõlad	5 886	5 886	
Saadud ettemaksed	272 079	272 079	
Tulevaste perioodide tulud	247 155	247 155	
Muud saadud ettemaksed	24 924	24 924	
Kokku võlad ja ettemaksed	329 187	329 187	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35 790	35 790	
Võlad töövõtjatele	9 240	9 240	
Maksuvõlad	22 776	22 776	9
Muud võlad	6 361	6 361	
Muud viitvõlad	6 361	6 361	
Saadud ettemaksed	101 167	101 167	
Tulevaste perioodide tulud	74 633	74 633	
Muud saadud ettemaksed	26 534	26 534	
Kokku võlad ja ettemaksed	175 334	175 334	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8 665	0	1 637
Üksikisiku tulumaks	0	7 172	0	6 480
Erisoodustuse tulumaks	0	902	0	353
Sotsiaalmaks	0	12 531	0	11 199
Kohustuslik kogumispension	0	544	0	487
Töötuskindlustusmaksed	0	816	0	743
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	393	2 231	391	1 877
Ettemaksukonto jääk	0		814	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	393	32 861	1 205	22 776

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 302 939	1 257 955
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	323 799	310 760
Kokku tingimuslikud kohustised	1 626 738	1 568 715

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 on 1 626 738 eurot (31.12.22: 1 568 715 eurot). Soodusmääraga dividendidena saab välja maksta 1/3 2021. kuni 2023. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud. tulumaksu. Soodusmääraks on 14/86, seega kaasneb alates 01.01.2024. a tulumaksukulu maksumääraga 14/86 22 193 eurot netodividendide summalt. Ülejäänud netodividendid maksustatakse endiselt maksumääraga 20/80.

Aruandekuupäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikule võimalik maksimaalselt välja maksta 1 302 939 eurot (31.12.2022: 1 257 955 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 323 799 eurot (31.12.2022: 310 760 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2024. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	10 225	10 225
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	736 307	529 111
Läti	354 700	356 907
Leedu	350 585	349 854
Soome	2 924	1 632
Rootsi	0	8 597
Saksamaa	35 742	7 098
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 184	14 742
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 482 442	1 267 941
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	32 453	57 621
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	696	6 480
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	33 149	64 101
Kokku müügitulu	1 515 591	1 332 042
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogia müük ja hooldus	1 515 591	1 332 042
Kokku müügitulu	1 515 591	1 332 042

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	107 535	42 753
Müügi eesmärgil ostetud teenused	419 542	361 200
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	527 077	403 953

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	25 756	23 409	7
Energia	5 520	8 188	
Elektrienergia	1 871	3 194	
Soojusenergia	963	1 754	
Kütus	2 686	3 240	
Mitmesugused bürookulud	1 076	1 131	
Lähetuskulud	12 215	5 630	
Interneti- ja sideteenused	12 955	13 244	
Reklaamiteenused	7 065	2 057	
Kommunaalkulud	5 450	4 889	
Autokulud	4 644	4 429	
Esinduskulud	11 941	1 104	
Finantsteenused	7 410	9 200	
Muud	28 718	34 555	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	122 750	107 836	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	642 783	530 053
Sotsiaalmaksud	174 950	140 043
Haigushüvitis	778	1 632
Kokku tööjõukulud	818 511	671 728
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	18

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	25 806	4 201
Eesti	0	0	25 806	4 201
Kokku	0	0	25 806	4 201

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	9 938	9 938
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 245	38 834
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 183	48 772
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 876
Kokku võlad ja ettemaksed	0	2 876

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	320 000	270 000
Kokku laenukohustised	320 000	270 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	210 000	0	-210 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 000	20 000	0	270 000	9 444
Kokku antud laenud	460 000	20 000	-210 000	270 000	9 444
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	270 000	50 000	0	320 000	10 305
Kokku antud laenud	270 000	50 000	0	320 000	10 305

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	0	11 706
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 307	33 100
Kokku müüdud	40 307	44 806

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 795	22 691
Kokku ostetud	13 795	22 691

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	79 011	80 805

Laenusaldode kohta vt ka lisa 3.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2024

BALTIC HOSPITALITY & RETAIL SYSTEMS OSAÜHING (registrikood: 10116229) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN VELLLESALU	Juhatuse liige	17.06.2024
JOANNE VAUGHAN	Management board member	17.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 568 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 023
Kokku	1 626 738
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 626 738
Kokku	1 626 738

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	1515591	100.00%	Jah