

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: BALTIC HOTEL & RESTAURANT SYSTEMS OSAÜHING

registrikood: 10116229

tänava nimi ja maja number: Tartu mnt 18

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10115

telefon: +372 6 616 662

faks: +372 6 616 665

e-posti aadress: bhrs@bhrs.info

veebilehe aadress: www.bhrs.info

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 12 Osakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	19
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Muud ärikulud	20
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Tulumaks	20
Lisa 21 Seotud osapooled	21
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	21

Tegevusaruanne

1. Ettevõtte lühitutvustus

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

Ettevõtte tegevust alustati ühe inimesega Tallinnas. Aastal 2012 töötas firmas 20 inimest, nendest 3 Lätis ja 4 Leedus. Kuueteistkümne aasta jooksul on ettevõtte kliendibaas saavutanud taseme, mis tänaseks hõlmab üle 130 kliendi üle terve Baltikumi, nende hulgas Reval Hotel Group, Radisson SAS Hotels, Tallink Hotelli Grupp, Scandic Hotels, Accor Hotels, PK Hotels, Swissotel, Kolonna Hotels, Welton Hotels jne.

Ettevõtte põhitegevuseks on hotellide ja restoranide tark- ja riistvara müük, paigaldus ja hooldus, samuti kliendi töötajate koolitus süsteemide kasutajateks. Meie põhitoodeteks on Micros-Fidelio tooteperekonda kuuluvad süsteemid. Aastal 2001 lisandusid nendele Bartech automaatsed minibaarid. Aastal 2003 alustati ka Spa juhtimistarkvara turustamisega. Alates aastast 2007 omab BHRS läbi Micros-Fidelio ametlike esindajate võrgu ka õigust müüa hotellidele ja restoranidele vajalikku HP riistvara.

Aastal 2012 lisandusid BHRS-i klientide nimekirja uued hotellid nagu Ibis Hotel Kaunas, Kempinski Hotel Vilnius, Baltic Beach Spa Hotel, Hotell London, Hotell Pallas. Teostati ka mitmeid süsteemide uuendusi ning paljudesse hotellidesse lisandus MyFidelio internetitellimuste keskne haldussüsteem. Koostöö Micros-Fidelio Skandinaavia teiste esindustega jätkus endiselt.

Konkurentsi situatsioon on jätkuvalt pingeline, mis seab projektide kasumlikkusele piirid, samas on tunda mõningast majanduse elavnemist, kuigi uusi suuri arendusprojekte on siiski vähe, kuna üle Euroopaline finantskriis on muutnud potentsiaalsed investorid ettevaatlikuks.

2. Esindatavad tooted

2.1. Micros – Fidelio

- Fidelio Front Office versioon 6, versioon 7, Suite 8, Opera
- Micros kassasüsteemid 3700, 9700
- Fidelio Food and Beverage ja Materials Control laosüsteemid
- Sales and Catering konverentsihaldussüsteem
- Myfidelio internetitellimuste süsteem
- Mymicros raportite süsteem, MyInventory internetipõhine laosüsteem
- Micros-Fidelio kesksed broneerimis- ja informatsioonisüsteemid

2.2. Bartech automaatsed minibaarid

2.3. Bella Vita Spa tarkvara

2.4. HP riistvara

Micros-Fidelio, Bella Vita ning Bartech-i 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 Micros-Fidelio tooted. BHRS-i tegevusse koondub toodete lokaliseerimine ja vastavalt kohalikele nõuetele lisafunktsionaalsuste väljatöötamine nagu krediitkaardi autoriseerimise ja fiskaallikesed.

3. Finantsanalüüs

Aastal 2012 oli BHRS-i käive 1,11 milj. eurot, mis võrreldes aastaga 2011 näitab 3% -list tõusu. Eelnevate aastate kogemustele põhinedes hoiti tegevuskulud range kontrolli all ning suudeti neid isegi 6% võrra vähendada. Kulutused sisseostetavatele kaupadele ja teenustele vähenesid 2% võrra.

Peamisteks müügiartikliteks olid endiselt Fidelio/Opera Front Office süsteem ja Micros kassasüsteem.

Suhtarvude baasil saab lõppenud majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

Suhtarv	2012	2011
Müügitulu	1 110 252	1 078 590
Tulu kasv/-kahanemine	2,9%	-21,4%
Brutokasumi määr %	64%	63%
Puhaskasum/-kahjum	36 229	-19 107
Kasumi kasv/-kahanemine	290%	-112%
Puhasrentaablus	3,3%	-1,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	1,6
ROA	6%	-3%
ROE	10%	-5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2011 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 18, sh. ka juhataja. Kokku arvestati 2012. aastal töötasu summas 394 598 eurot, s.h juhataja töötasu 45 759 eurot.

4. Kokkuvõtteks

Vaatamata pingelisele konkurentsile turul ja lõppevale majandussurutisele, on BHRS kindel tulevastes positiivsetes arengutes tänu oma toodete heale kvaliteedile, spetsialiseerumisele, heale eksisteerivale kliendibaasile ja pikaajalisele kogemusele hotelli- ja restoranimajanduses. Seda kinnitavad ka tekkinud ning realiseeritud võimalused asendada klientide juures välja konkureeriv tarkvara. Tuginedes eelnevate tegevusaastate kogemusele on BHRS veendunud valitud tegevusstrateegia õigsuses ning jätkab selle täiustamist vastavalt turul toimuvatele arengutele ning planeerib laienemist uutele tootesuundadele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	205 910	150 182	
Finantsinvesteeringud	36 362	30 733	2
Nõuded ja ettemaksed	65 552	90 184	3
Varud	52 001	59 923	5
Kokku käibevara	359 825	331 022	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	262 318	274 991	8
Kokku põhivara	262 318	274 991	
Kokku varad	622 143	606 013	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 870	16 870	21
Võlad ja ettemaksed	248 857	195 128	10
Kokku lühiajalised kohustused	265 727	211 998	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	32 260	10
Kokku pikaajalised kohustused	0	32 260	
Kokku kohustused	265 727	244 258	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	12
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308 939	369 614	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 229	-19 107	
Kokku omakapital	356 416	361 755	
Kokku kohustused ja omakapital	622 143	606 013	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 110 252	1 078 590	13
Muud äritulud	15 619	14 044	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-394 260	-404 331	15
Mitmesugused tegevuskulud	-136 687	-145 833	16
Tööjõukulud	-530 766	-514 526	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 772	-25 734	8
Muud ärikulud	-853	-133	18
Ärikasum (kahjum)	42 533	2 077	
Finantstulud ja -kulud	4 746	-10 134	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 279	-8 057	
Tulumaks	-11 050	-11 050	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 229	-19 107	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	42 533	2 077	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 772	25 734	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-5 444	
Muud korrigeerimised	-383	-785	
Kokku korrigeerimised	20 389	19 505	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 632	31 970	3
Varude muutus	7 922	30 325	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 396	-40 316	
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 129	-10 129	
Kokku rahavood äritegevusest	104 743	33 432	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 716	-74 083	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	25 583	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-39 216	
Laekunud intressid	64	241	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 652	-87 475	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	16 870	
Makstud dividendid	-31 176	-41 568	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-9 240	-3 835	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 416	-28 533	
Kokku rahavood	56 675	-82 576	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	150 182	233 865	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	56 675	-82 576	
Valuutakursside muutuste mõju	-947	-1 107	19
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	205 910	150 182	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	10 226	1 023	411 181	422 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-19 107	-19 107
Makstud dividendid	0	0	-41 568	-41 568
Muud muutused omakapitalis	-1	0	1	0
31.12.2011	10 225	1 023	350 507	361 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	36 229	36 229
Makstud dividendid	0	0	-41 568	-41 568
31.12.2012	10 225	1 023	345 168	356 416

Lisainformatsiooni vt lisast nr 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Hotel & Restaurant Systems OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Baltic Hotel & Restaurant Systems OÜ-le kuulub, 100% osalusega, tütarettevõtte Global Hospitality Solutions OÜ (vt lisa nr 6).

Ettevõtte on kasutanud raamatupidamise seaduse (RPS) §29 sätestatud vabastust konsolideerimiskohustusest, tuginedes alljärgnevale asjaolule:

Baltic Hotel & Restaurant Systems OÜ tütarettevõtja bilansimaht ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust (RPS §29 lg 1 p 4).

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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid.

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

Tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määr on 8% aastas.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes (vt lisa nr 7).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 128**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Masinad ja seadmed	6
Muu inventar ja IT seadmed	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

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus 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 laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljaikulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades (vt lisa nr 11).

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

- omanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtted.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades (vt lisa nr 22).

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Fondiosakud		
31.12.2010	0	0	
Soetamine	39 216	39 216	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-8 483	-8 483	19
31.12.2011	30 733	30 733	
Kajastatud õiglasest väärtuses	30 733	30 733	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 629	5 629	19
31.12.2012	36 362	36 362	
Kajastatud õiglasest väärtuses	36 362	36 362	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	60 739	60 739	0	0
Ostjatelt laekumata arved	64 403	64 403	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 664	-3 664	0	0
Muud nõuded	1 068	1 068	0	0
Viitlaekumised	1 068	1 068	0	0
Ettemaksed	3 745	3 745	0	0
Tulevaste perioodide kulud	3 745	3 745	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 552	65 552	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	85 132	85 132	0	0
Ostjatelt laekumata arved	85 132	85 132	0	0
Muud nõuded	35	35	0	0
Viitlaekumised	35	35	0	0
Ettemaksed	5 017	5 017	0	0
Tulevaste perioodide kulud	5 017	5 017	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 184	90 184	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 842
Käibemaks	1 645	521
Üksikisiku tulumaks	5 514	3 622
Erisoodustuse tulumaks	597	574
Sotsiaalmaks	10 018	6 876
Kohustuslik kogumispension	582	308
Töötuskindlustusmaksed	1 222	827
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 578	14 570

Lisainformatsiooni vt lisast nr 10.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	52 001	59 923
Kokku varud	52 001	59 923

Aruandeaastal kanti inventuuri tulemusena varusid maha summas 3 741 eurot, 2011. aastal varude mahakandmist ei esinenud.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12166993	Global Hospitality Solutions OÜ	Eesti	Infotehnoloogia	100	100

Seisuga 31.12.2012 tütarettevõttes tegevust ei toimunud ning sissemaks tütarettevõttesse teostati 2013. aasta.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	173 570	173 570
Akumuleeritud kulum	-166 625	-166 625
Jääkmaksumus	6 945	6 945
Amortisatsioonikulu	-6 945	-6 945
31.12.2011		
Soetusmaksumus	173 570	173 570
Akumuleeritud kulum	-173 570	-173 570
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	173 570	173 570
Akumuleeritud kulum	-173 570	-173 570
Jääkmaksumus	0	0

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	9 240	5 120
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 261	3 041

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud korteriomand Tallinnas.
Lisainformatsiooni vt lisadest nr 9 ja 14.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	249 449	55 771	36 983	342 203
Akumuleeritud kulum	-36 586	-32 534	-33 247	-102 367
Jääkmaksumus	212 863	23 237	3 736	239 836
Ostud ja parendused	0	70 293	3 790	74 083
Amortisatsioonikulu	-4 989	-10 909	-2 891	-18 789
Müügid	0	-20 139	0	-20 139
31.12.2011				
Soetusmaksumus	249 449	70 293	40 773	360 515
Akumuleeritud kulum	-41 575	-7 811	-36 138	-85 524
Jääkmaksumus	207 874	62 482	4 635	274 991
Ostud ja parendused	0	0	7 716	7 716
Amortisatsioonikulu	-4 989	-11 716	-4 067	-20 772
Ümberklassifitseerimised	0	0	383	383
31.12.2012				
Soetusmaksumus	249 449	70 293	14 854	334 596
Akumuleeritud kulum	-46 564	-19 527	-6 187	-72 278
Jääkmaksumus	202 885	50 766	8 667	262 318

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	25 583
Transpordivahendid	0	25 583
Kokku	0	25 583

Aruandeperioodil kanti bilansist välja täielikult amortiseerunud põhivara summas 34 018 eurot (2011: 0 eurot).
Aruandeperioodil toimus ümberklassifitseerimine varudega summas 383 eurot.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	9 240	5 120	7,14
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	0	8 470	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	27 226	28 539	16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	30 800	25 400	
1-5 aasta jooksul	57 379	37 251	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid ning bürooruume.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	131 494	131 494	0	0	
Võlad töövõtjatele	10 064	10 064	0	0	
Maksuvõlad	19 578	19 578	0	0	4
Muud võlad	32 129	32 129	0	0	
Dividendivõlad	24 248	24 248	0	0	
Muud viitvõlad	7 881	7 881	0	0	
Saadud ettemaksed	24 102	24 102	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	24 102	24 102	0	0	
Muu võlgnevus	31 490	31 490	0	0	21
Kokku võlad ja ettemaksed	248 857	248 857	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	102 158	102 158	0	0	
Võlad töövõtjatele	10 280	10 280	0	0	
Maksuvõlad	14 570	14 570	0	0	4
Muud võlad	17 946	17 946	0	0	
Dividendivõlad	13 856	13 856	0	0	
Muud viitvõlad	4 090	4 090	0	0	
Saadud ettemaksed	41 704	41 704	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	41 704	41 704	0	0	
Muu võlgnevus	40 730	8 470	32 260	0	21
Kokku võlad ja ettemaksed	227 388	195 128	32 260	0	

Dividendivõlana on kajastatud aruandeaastal väljakuulutatud, kuid väljamaksmata dividendid.

Kirjel "Muud viitvõlad" on kajastatud väljamaksmata dividendide tulumaks summas 6 446 eurot (2011: 3 683 eurot) ja muud viitvõlad summas 1 435 eurot (2011: 407 eurot).

Muu võlgnevusena on kajastatud võlgnevus omanikule summas 31 490 eurot (2011: 40 730 eurot). Kohustusele ei ole määratud maksetähtaega ning sellest tulenevalt on kohustus seisuga 31.12.2012 kajastatud lühiajalisena. Aruandeperioodil tasuti kohustust summas 9 240 eurot (2011: 3 835 eurot).

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	272 683	276 901
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	72 485	73 606
Kokku tingimuslikud kohustused	345 168	350 507

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	10 225	10 225
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	489 869	536 861
Läti	249 915	286 944
Leedu	314 328	208 430
Soome	22 736	8 084
Rootsi	14 278	3 638
Taani	9 540	9 239
Holland	1 250	23 869
Saksamaa	5 986	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 107 902	1 077 065
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Usbekistan	0	965
Šveits	0	560
Mongoolia	2 350	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 350	1 525
Kokku müügitulu	1 110 252	1 078 590
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogia müük ja hooldus	1 110 252	1 078 590
Kokku müügitulu	1 110 252	1 078 590

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	5 444	
Kasum valuutakursi muutustest	0	89	
Rendi- ja üüritulu	9 240	5 120	7,9
Kommunaalteenused	2 579	2 345	
Muud	3 800	1 046	
Kokku muud äritulud	15 619	14 044	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	65 745	98 339
Müügi eesmärgil ostetud teenused	328 515	305 992
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	394 260	404 331

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	27 226	28 539	9
Energia	14 130	12 819	
Elektrienergia	2 864	3 088	
Soojusenergia	954	876	
Kütus	10 312	8 855	
Mitmesugused bürookulud	6 363	3 202	
Lähetuskulud	12 262	15 905	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 827	749	
Interneti- ja sideteenused	16 104	15 793	
Reklaamiteenused	5 111	4 960	
Kommunaalkulud	4 700	5 383	
Autokulud	5 642	6 053	
Esinduskulud	6 341	13 819	
Muud	34 981	38 611	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	136 687	145 833	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	394 598	382 569
Sotsiaalmaksud	135 920	131 768
Haigushüvitis	248	189
Kokku tööjõukulud	530 766	514 526
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	19

Palgakulu sisaldab juhatuse liikmele arvestatud tasu summas 45 759 eurot (2011: 40 295 eurot), vt lisa 21.

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	426	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	102	20
Muud	325	113
Kokku muud ärikulud	853	133

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	5 629	-8 483	2
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	5 629	-8 483	2
Intressitulud	64	241	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-947	-1 107	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-785	
Kokku finantstulud ja -kulud	4 746	-10 134	

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	41 568	11 050	41 568	11 050
Eesti	41 568	11 050	41 568	11 050
Kokku	41 568	11 050	41 568	11 050

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 360	57 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	45 759	40 295

Aruandeaastal ning ka sellele eelnenud perioodil ei ole ostu- ja müügitehinguid seotud osapooltega toimunud.

Seotud osapoolte kohustuste all on kajastatud võlgnevus omanikule summas 31 490 eurot (2011: 40 730 eurot) ja lühiajaline intressita laen summas 16 870 eurot (2011: 16 870 eurot).

Informatsiooni tehingutest seotud osapooltega on toodud ka lisas 10 ning juhatuse liikmele arvestatud tasu kohta lisas 17.

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

2013. aastal teostati osakapitali sissemaks tütarettevõttesse, Global Hospitality Solutions OÜ, summas 2 500 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2013

BALTIC HOTEL & RESTAURANT SYSTEMS OSAÜHING (registrikood: 10116229) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN VELLESALU	Juhatuse liige	20.05.2013
JOANNE VAUGHAN	Juhatuse liige	20.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BALTIC HOTEL & RESTAURANT SYSTEMS OSAÜHING osanikele

Oleme üle vaadanud BALTIC HOTEL & RESTAURANT SYSTEMS OSAÜHING raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusle. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21.

Me viisime oma ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusle teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusle omandamiseks mõõduka kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusle piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatel ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusle, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades BALTIC HOTEL & RESTAURANT SYSTEMS OSAÜHING finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeauidiitori number 167

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

20.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

BALTIC HOTEL & RESTAURANT SYSTEMS OSAÜHING (registrikood: 10116229) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	20.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 229
Kokku	345 168
Jaotamine	
Dividendideks	41 568
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	303 600
Kokku	345 168

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	1110252	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Joanne Vaughan	30.04.1961	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10225 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6616662
Faks	+372 6616665
E-posti aadress	bhrs@bhrs.info
Veebilehe aadress	www.bhrs.info