

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: BALTIC HOTEL & RESTAURANT SYSTEMS OSAÜHING

registrikood: 10116229

tänava nimi ja maja number: Tartu mnt 18

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10115

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

Tegevusaruanne

1. Ettevõtte lühitutvustus

BHRS OÜ (Baltic Hotel & Restaurant Systems) on aastal 1996 asutatud Eesti kapitalil põhinev ettevõte. 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 2011 töötas firmas 19 inimest, nendest 3 Lätis ja 4 Leedus. Viieteistkümne aasta jooksul on ettevõtte kliendibaas saavutanud taseme, mis tänaseks hõlmab üle 120-t kliendi üle terve Baltikumi, nende hulgas Reval Hotel Group, Radisson SAS Hotels, Tallink Hotelli Grupp, Scandic Hotels, Accor Hotels, Domina Hotels, Swisshotel 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 ja aastal 2002 Onity elektrooniline lukusüsteem, millele aastal 2003 lisandusid ka Onity minibaarid. 2011 otsustati siiski loobuda Onity kaubamärgi toodete esindamisest nende müügispetsiifika erinevuse tõttu firma põhitegevusest ja alustati läbirääkimisi Onity EAME peakontoriga klientide üleandmiseks uuele esindajale.

Aastal 2011 lisandusid BHRS-i klientide nimekirja uued hotellid nagu FG Royal Hotel Riga (endine DeRome hotell), Kolonna Hotelligrupi kõik hotellid, Chao Tao restoran, Vihula Mõis, Kaunas City Hotell ja Kaunas Hotell. Teostati ka mitmeid süsteemide uuendusi nagu Scandic hotellide üleminek Opera süsteemile, Novotel Vilnius Hotelli Opera süsteemi uuendus ning mitmete hotellide ühendamine MyFidelio internetitellimuste süsteemiga. Alustati koostööd firmaga eDream, mis on toonud BHRS-ile mitmeid uusi MyFidelio kliente nii Eestis kui Lätis. Palju tehti koostööd ka Micros-Fidelio teiste esindustega Skandinaavias ja Hollandis tänu millele võtsid BHRS-i töötajad osa mitmetest nende installatsioonidest.

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

Aastal 2011 teostas BHRS järgmised projektid:

- FG Royal hotel Opera, Microse ja Materials Control süsteemide installatsioon
- Konveta Seta Hotelli Suite 8, Micros ja MC installatsioon
- Kolonna hotell Riga Suite 8 installatsioon
- Kolonna hotell Brigita Suite 8 installatsioon
- Kolonna hotell Cesis Suite 8, Microse ja Materials Control installatsioon
- Kolonna hotell Kuldiga Suite 8 installatsioon
- Chao Tao restorani Micros 3700 installatsioon
- Kaunas Hotelli Fidelio Suite 8 installatsioon
- City Hotel Kaunas Suite 8 installatsioon
- Vihula Mõisa Suite 8, Micros 3700 ja Bella Vita installatsioon
- Novotel hotell Vilnius Opera süsteemi uuendus
- Scandic Hotel Palace üleviimine Opera süsteemile
- Scandic Hotel Rannahotell üleviimine Opera süsteemile
- Opera hotelli ühendamine MyFidelio süsteemiga
- FG Royal Hotelli ühendamine MyFidelio süsteemiga

- MyCity hotelli ühendamine MyFidelio süsteemiga jne.

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
- 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 fiskaallidesed.

3. Finantsanalüüs

Aastal 2011 oli BHRS-i käive 1.08 milj. eurot, mis võrreldes aastaga 2010 näitab 21% -list langust. Eelnevate aastate kogemustele põhinedes hoiti siiski tegevuskulud range kontrolli all, kulude peamised tõusud olid tingitud kommunaalteenuste ja kütuse kulude tõusust ning BHRS-i 15 tegevusaasta tähistamise kuludest.

Aastal 2011 vähenesid BHRS-i kulutused töajõule ligi 7% võrra tänu töötajate lahkumisel ja emapuhkusele siirdumisele.

Vastavalt müügi vähenemisele vähenesid ka kulutused kaupadele ja teenustele, kuid tänu projektide väiksemale rentaablusele siiski propotsionaalselt vähem kui müügi langus.

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

Suhtarvude baasil saab lõppenud majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

Suhtarv	2011	2010
Müügitulu	1 078 590	1 371 561
Tulu kasv/-kahanemine	-21,4%	10%
Brutokasumi määr %	63%	65%
Puhaskasum/-kahjum	-19 107	160 484
Kasumi kasv/-kahanemine	-112%	3926%
Puhasrentaablus	-1,8%	12%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	1,9
ROA	-3%	23%

ROE	-5%	38%
-----	-----	-----

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010)/ müügitulu 2010 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010)/ puhaskasum 2010 * 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 19, sh. ka juhataja. Kokku arvestati 2011. aastal töötasu summas 382 569 eurot, s.h juhataja töötasu 40 295 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	150 182	233 865	
Finantsinvesteeringud	30 733	0	2
Nõuded ja ettemaksed	90 184	122 154	3
Varud	59 923	90 248	5
Kokku käibevara	331 022	446 267	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	0	6 945	6
Materiaalne põhivara	274 991	239 836	7
Kokku põhivara	274 991	246 781	
Kokku varad	606 013	693 048	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 870	0	19
Võlad ja ettemaksed	195 128	229 249	9
Kokku lühiajalised kohustused	211 998	229 249	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	32 260	41 369	9
Kokku pikaajalised kohustused	32 260	41 369	
Kokku kohustused	244 258	270 618	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 226	11
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	369 614	250 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 107	160 484	
Kokku omakapital	361 755	422 430	
Kokku kohustused ja omakapital	606 013	693 048	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 078 590	1 371 561	12
Muud äritulud	14 044	7 174	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-404 331	-484 145	14
Mitmesugused tegevuskulud	-145 833	-127 419	15
Tööjõukulud	-514 526	-555 540	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 734	-34 145	6,7
Muud ärikulud	-133	-4 925	17
Ärikasum (kahjum)	2 077	172 561	
Finantstulud ja -kulud	-10 134	-1 027	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 057	171 534	
Tulumaks	-11 050	-11 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 107	160 484	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 077	172 561	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 734	34 145	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 444	0	13
Muud korrigeerimised	-785	0	
Kokku korrigeerimised	19 505	34 145	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	31 970	-74 977	3
Varude muutus	30 325	-15 906	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-40 316	99 541	
Makstud intressid	0	-113	
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 129	-11 050	
Kokku rahavood äritegevusest	33 432	204 201	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-74 083	-2 965	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	25 583	0	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-39 216	0	2
Laekunud intressid	241	106	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-87 475	-2 859	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	16 870	0	19
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-6 990	
Makstud dividendid	-41 568	-41 568	10
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 835	-5 361	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 533	-53 919	
Kokku rahavood	-82 576	147 423	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	233 865	87 462	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-82 576	147 423	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 107	-1 020	18
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	150 182	233 865	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	10 226	1 023	292 265	303 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	160 484	160 484
Makstud dividendid	0	0	-41 568	-41 568
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

Lisainformatsiooni vt lisast nr 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Hotel & Restaurant Systems OÜ 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti ühines 01.01.2011 (€-päev) eurotsooniga, mille tulemusena Eesti kroon asendus euroga. Eeltoodust tulenevalt konverteeris Baltic Hotel & Restaurant Systems OÜ alates €-päevast oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja ka kõiki järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011.a. aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi 1 euro = 15,6466 krooni.

Muus osas on käesoleva raamatupidamise aruande ja võrdlusperioodi raamatupidamise aastaaruande koostamisel järgitud ühesuguseid põhimõtteid.

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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga 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 finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglasest väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

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). 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 müüdü 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.

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 õiglasel 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 dividendide määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summat. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Intressitulud 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 2011 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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Fondiosakud		
31.12.2010	0	0	
Soetamine	39 216	39 216	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-8 483	-8 483	18
31.12.2011	30 733	30 733	
Kajastatud õiglases väärtuses	30 733	30 733	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	85 132	118 228
Ostjatele laekumata arved	85 132	118 228
Muud nõuded	35	0
Muud nõuded	35	0
Ettemaksed	5 017	3 926
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 184	122 154

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 842	921
Käibemaks	521	22 149
Üksikisiku tulumaks	3 622	8 667
Erisoodustuse tulumaks	574	346
Sotsiaalmaks	6 876	15 336
Kohustuslik kogumispension	308	701
Töötuskindlustusmaksed	827	1 900
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 820
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 570	51 840

Lisainformatsiooni vt lisast nr 9.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	59 923	79 356
Ettemaksed varude eest	0	10 892
Kokku varud	59 923	90 248

Aastal 2011 varude mahakandmist ei esinenud.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	173 570	173 570
Akumuleeritud kulum	-152 740	-152 740
Jääkmaksumus	20 830	20 830
Amortisatsioonikulu	-13 885	-13 885
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

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 120	4 721
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 041	1 712

Lisainformatsiooni vt lisadest nr 8 ja 13.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	249 449	55 771	87 162	392 382
Akumuleeritud kulum	-31 597	-23 239	-80 415	-135 251
Jääkmaksumus	217 852	32 532	6 747	257 131
Ostud ja parendused	0	0	2 965	2 965
Amortisatsioonikulu	-4 989	-9 295	-5 976	-20 260
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	25 583	0
Transpordivahendid	25 583	0
Kokku	25 583	0

Müüdnud transpordivahendi soetusmaksumus oli 55 771 eurot.

Aruandeperioodil ei kantud bilansist välja täielikult amortiseerunud põhivara (2010: 53 143 eurot).

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrenditulu	5 120	4 721	6,13

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	8 470	3 196	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	0	6 945	
Kokku	0	6 945	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	28 539	22 876	15
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	25 400	18 697	
1-5 aasta jooksul	37 251	2 992	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid ning büroorumeid.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	102 158	15 319	
Võlad töövõtjatele	10 280	30 497	
Maksuvõlad	14 570	51 840	4
Muud võlad	17 946	18 676	
Dividendivõlad	13 856	13 856	
Muud viitvõlad	4 090	4 820	
Saadud ettemaksed	41 704	109 721	
Muu võlgnevus	40 730	44 565	19
Kokku võlad ja ettemaksed	227 388	270 618	

Dividendivõlana on kajastatud aruandeaastal väljakuulutatud, kuid väljamaksmata dividendid.

Kirjel "Muud viitvõlad" on kajastatud väljamaksmata dividendide tulumaks summas 3 683 eurot ja muud viitvõlad summas 407 eurot.

Muu lühiajalise võlgnevusena on kajastatud võlgnevus omanikule summas 40 730 eurot (2010: 44 565), millest 8 470 eurot (2010: 3 196) on kajastatud lühiajalisena ja 32 360 eurot (2010: 41 369) pikaajalisena. Kohustusele ei ole määratud maksetähtaega. Aruandeperioodil tasuti pikaajalist kohustust summas 3 835 (2010: 5 361) eurot.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

2011. aastal on osanikule välja kuulutatud dividende summas 41 568 eurot, millega kaasnes tulumaksukulu summas 11 050 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 350 507 (31. detsember 2010: 411 181) eurot. Dividendide väljamaksmisel aktsionäridele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 276 901 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 73 606 eurot. Seisuga 31. detsember 2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 324 833 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 86 348 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

Lisa 11 Osakapital (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	10 225	10 226
Osade arv (tk)	1	1

Seoses osakapitali viimisega eurodesse vähendati osakapitali 0,86 euro võrra, mis kanti eelmiste perioodide jaotamata kasumisse. Osa uueks nimiväärtuseks on 10 225 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	536 861	828 826
Läti	286 944	225 771
Leedu	208 430	293 901
Soome	8 084	5 384
Iirimaa	0	1 300
Rootsi	3 638	780
Taani	9 239	0
Holland	23 869	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 077 065	1 355 962
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Usbekistan	965	15 599
Šveits	560	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 525	15 599
Kokku müügitulu	1 078 590	1 371 561
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogia müük ja hooldus	1 078 590	1 371 561
Kokku müügitulu	1 078 590	1 371 561

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 444	0	
Kasum valuutakursi muutustest	89	0	
Rendi- ja üüritulu	5 120	4 721	6,8
Kommunaalteenused	2 345	1 114	
Muud	1 046	1 339	
Kokku muud äritulud	14 044	7 174	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	98 339	88 185
Müügi eesmärgil ostetud teenused	305 992	395 960
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	404 331	484 145

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	28 539	22 876	8
Energia	12 819	11 840	
Elektrienergia	3 088	2 709	
Soojusenergia	876	1 113	
Kütus	8 855	8 018	
Mitmesugused bürookulud	3 202	2 231	
Lähetuskulud	15 905	15 842	
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	749	818	
Interneti- ja sideteenused	15 793	17 275	
Reklaamiteenused	4 960	4 605	
Kommunaalkulud	5 383	6 611	
Autokulud	6 053	10 128	
Esinduskulud	13 819	1 143	
Muud	38 611	34 050	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	145 833	127 419	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	382 569	414 206
Sotsiaalmaksud	131 768	141 334
Haigushüvitis	189	0
Kokku tööjõukulud	514 526	555 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	19

Palgakulu sisaldab juhatuse liikmele arvestatud tasu summas 40 295 eurot, vt lisa 19.

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	18
Trahvid, viivised ja hüvitised	20	17
Muud	113	4 890
Kokku muud ärikulud	133	4 925

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-8 483	0	2
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-8 483	0	2
Intressitulud	241	106	
Intressikulud	0	-113	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 107	-1 020	
Muud finantstulud ja -kulud	-785	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	-10 134	-1 027	

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	57 600	0	44 565

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	40 295	54 116

Seotud osapoolte kohustuste all on kajastatud lühiajaline võlgnevus omanikule summas 40 730 eurot ja lühiajaline intressita laen summas 16 870 eurot.

Informatsiooni tehingutest seotud osapooltega on toodud ka lisa 9 ning juhatuse liikmele arvestatud tasu kohta lisa 16.

Aruande digitaalallkirjad

BALTIC HOTEL & RESTAURANT SYSTEMS OSAÜHING (registrikood: 10116229) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN VELLESALU	Juhatuse liige	30.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BALTIC HOTEL & RESTAURANT SYSTEMS OSAÜHING osanikele

Oleme üle vaadanud BALTIC HOTEL & RESTAURANT SYSTEMS OSAÜHING raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatuselise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelpäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, 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 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeauditori number 167

KPMG Baltics OÜ

Auditioretttevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

30.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

BALTIC HOTEL & RESTAURANT SYSTEMS OSAÜHING (registrikood: 10116229) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	369 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 107
Kokku	350 507
Jaotamine	
Dividendideks	42 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	308 507
Kokku	350 507

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	1078590	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