

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: EESTI HOTELLIDE JA RESTORANIDE LIIT

registrikood: 80007988

tänavatalu nimi, Kiriku 6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10130

telefon: +372 5232580

faks: +372 6411425

e-posti aadress: feliks.magus@nordichotels.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 8 Annetused ja toetused	12
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Eesti Hotellide ja Restoranide Liidus (edaspidi EHRL) on liikmeid 31. detsember 2011. a seisuga 93 (seisuga 31.10.2010 oli liikmeid 86).

2011. majandusaasta algas 01. jaanuar ja lõppes 31. detsember.

2011.a. suurimatest eelseisvatest plaanidest ootab ees uuele hotellide järgusüsteemile üleminek, ulatuslik koolitusprojekt. Samuti jätkati väliturunduse projektiga ning viidi läbi mahukas koolitusprogramm.

Tulud, kulud

Majandusaastal laekus liikme- ja sisseastumismaksudest 74 tuhat eurot (eelmisel majandusaastal 76 tuhat eurot), riigieelarvest toetusi 31 tuhat eurot (eelmisel majandusaastal 49 tuhat eurot) ning muud tulud olid 98 tuhat eurot (eelmisel majandusaastal 123 tuhat eurot).

Sihtotstarbelised kulud majandusaastal olid 30 tuhat eurot (2010. 69 tuhat eurot) ja muud tegevuskulud 115 tuhat eurot (2010. 71 tuhat eurot).

Aasta lõpetati tulemiga -46 tuhat eurot (eelmise majandusaasta tulemiks oli 28 tuhat eurot).

Personal

EHRL-i juhatus on 11 liikmeline.

Aastal 2011 oli EHRL-is kaks põhikohaga ja 2 lepingulist töötajat. Tööjõukulud olid 103 tuhat eurot (eelmisel majandusaastal 82 tuhat eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 416	52 335	2
Nõuded ja ettemaksed	75 676	35 052	3
Kokku käibevara	93 092	87 387	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 166	2 091	4
Immateriaalne põhivara	459	551	5
Kokku põhivara	3 625	2 642	
Kokku varad	96 717	90 029	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	73 728	20 751	6
Kokku lühiajalised kohustused	73 728	20 751	
Kokku kohustused	73 728	20 751	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	69 278	41 217	
Aruandeaasta tulem	-46 289	28 061	
Kokku netovara	22 989	69 278	
Kokku kohustused ja netovara	96 717	90 029	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	74 989	80 195	7
Annetused ja toetused	31 328	48 757	8
Tulu ettevõtlusest	97 551	122 568	9
Kokku tulud	203 868	251 520	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-30 323	-68 684	
Mitmesugused tegevuskulud	-114 959	-71 401	
Tööjõukulud	-103 155	-81 821	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-837	-837	4,5
Muud kulud	-91	-88	
Kokku kulud	-249 365	-222 831	
Põhitegevuse tulem	-45 497	28 689	
Finantstulud ja -kulud	-792	-628	
Aruandeaasta tulem	-46 289	28 061	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-45 497	28 689	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	837	837	4,5
Kokku korrigeerimised	837	837	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-40 623	-884	3
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	52 976	-31 053	6
Laekunud intressid	34	359	
Makstud intressid	-826	-986	
Kokku rahavood põhitegevusest	-33 099	-3 038	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 820	-1 314	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 820	-1 314	
Kokku rahavood	-34 919	-4 352	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52 335	56 687	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34 919	-4 352	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 416	52 335	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	41 217	41 217
Aruandeaasta tulem	28 061	28 061
31.12.2010	69 278	69 278
Aruandeaasta tulem	-46 289	-46 289
31.12.2011	22 989	22 989

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EHRL 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

EHRL kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pangas (jooksevkontot ja tähtajalist hoiust).

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinad ja seadmed 5-10 aastat

Inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks.

Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

EHRL moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgnevatel perioodidel, kajastatakse nende tekkimisel varana ning kajastatakse kuluna kasu loomise perioodis.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	705	2 278
Arvelduskontod	16 711	50 057
Kokku raha	17 416	52 335

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	73 379	19 664
Ostjatelt laekumata arved	73 379	19 664
Ettemaksed	2 297	14 075
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 676	33 739

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	3 427	3 427	3 427
Akumuleeritud kulum	-1 904	-1 904	-1 904
Jääkmaksumus	1 523	1 523	1 523
Ostud ja parendused	1 314	1 314	1 314
Muud ostud ja parendused	1 314	1 314	1 314
Amortisatsioonikulu	-746	-746	-746
31.12.2010			
Soetusmaksumus	4 740	4 740	4 740
Akumuleeritud kulum	-2 649	-2 649	-2 649
Jääkmaksumus	2 091	2 091	2 091
Ostud ja parendused	1 820	1 820	1 820
Amortisatsioonikulu	-745	-745	-745
31.12.2011			
Soetusmaksumus	6 560	6 560	6 560
Akumuleeritud kulum	-3 394	-3 394	-3 394
Jääkmaksumus	3 166	3 166	3 166

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	919	919
Akumuleeritud kulum	-276	-276
Jääkmaksumus	643	643
Amortisatsioonikulu	-92	-92
31.12.2010		
Soetusmaksumus	919	919
Akumuleeritud kulum	-368	-368
Jääkmaksumus	551	551
Amortisatsioonikulu	-92	-92
31.12.2011		
Soetusmaksumus	919	919
Akumuleeritud kulum	-460	-460
Jääkmaksumus	459	459

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	6 346	13 283
Võlad töövõtjatele	3 722	2 118
Maksuvõlad	3 310	1 866
Muud võlad	3 233	3 146
Muud viitvõlad	3 233	3 146
Saadud ettemaksed	57 117	339
Kokku võlad ja ettemaksed	73 728	20 752

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2011	2010
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	72 593	73 045
Sisseastumistasud	1 728	3 451
Tärni omistamise tasu	668	3 699
Kokku liikmetelt saadud tasud	74 989	80 195

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	31 328	48 757
Kokku annetused ja toetused	31 328	48 757

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2011	2010
Rahaline annetus	31 328	48 757
Kokku annetused ja toetused	31 328	48 757

2011. aastal sai EHRL toetust EAS-ilt 30120 eurot ja palgatoetust 1208 eurot.

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	2010
Koolituse ja konverentside organiseerimine	95 393	103 811
Turundus ja reklaam	1 143	18 757
Muud tulud	1 015	0
Kokku tulu ettevõtlusest	97 551	122 568

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-76 613	-60 885
Sotsiaalmaksud	-26 542	-20 935
Kokku tööjõukulud	-103 155	-81 820
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Juriidilisest isikust liikmete arv	93	89

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	73 379	0	19 664	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	18 456	170 154	12 847	202 763

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	17 490	16 207

Aruande digitaalallkirjad

EESTI HOTELLIDE JA RESTORANIDE LIIT (registrikood: 80007988) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERNI LOODMAA	Juhatuse liige	20.03.2012
FELIKS MÄGUS	The member of the management board	21.03.2012
MICHAEL JOSEF JOHANNES STENNER	Juhatuse liige	21.03.2012
TOOMAS UNDUSK	Juhatuse liige	21.03.2012
KAIDO OJAPERV	Juhatuse liige	22.03.2012
Resolutsioon:	Allkirjastatud digitaalselt.	
AIGAR PINDMAA	Juhatuse liige	22.03.2012
HEINRICH MICHAEL WEISL	Juhatuse liige	22.03.2012
ANU SOOSAAR	Juhatuse liige	29.03.2012
EGON ELSTEIN	Juhatuse liige	03.04.2012
HELDUR ALLESE	Juhatuse liige	16.06.2012
ANDRES PEETS	Juhatuse liige	23.07.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muude ettevõtjate ja tööandjate organisatsioonide tegevus	94119	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6411425
Mobiiltelefon	+372 5232580
E-posti aadress	feliks.magus@nordichotels.eu