

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Bristol Trust OÜ

registrikood: 11699990

tänavatänu nimi, Gonsiori tn 10a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 5272234

e-posti aadress: apoldsam@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Muud ärikulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Bristol Trust OÜ asutati 2009. aasta suvel ning peamiseks tegevusalaks olid juhtimis- ja turundusalased konsultatsioonid ning eriotstarbeliste riiete ja aksessuaaride hulgimüük. Tegevusega on jätkatud ning spetsialiseeritud riigihangetele, mis on avalikult kättesaadav informatsioon vastavas infosüsteemis.

Käive oli 2021. a 4 872 682 eurot (2020. a 4 654 793 eurot), mille juures saadi kasumit 277 557 eurot (2020 a. 432 727 eurot)

Olulise aruandekuupäevajärgse sündmusena saab välja tuua, et ettevõtte on alustanud põnevat ja perspektiivikat arendusprojekti saasteärastuse vallas, mille suhtes on esimene tagasiside rahvusvaheliselt messilt IDEX olnud paljulubav ning intensiivne. Turuanalüüs on näidanud, et sellesisuline turusegment on täitmata ning väga laiaulatuslik kogu maailmas. Jätkame antud projektiga.

Teise olulise sündmusena toome välja ühinemise tütarettevõttega Pootsi Mõisa Põllud OÜ. Pootsi Mõisa Põllud OÜ lõpetas tegevusena aktsiisilao pidamise ning alkoholsete jookide tootmise. Osad vara saab realiseerida ning osaliselt, mis pole seotud tootmisega, kasutada Bristol Trust OÜ edasises tegevuses.

Lisaks on vajalik välja tuua, et ettevõtte ja juhatuse liikme suhtes on käimas kriminaalmenetlus, mis puudutab maksukohustuse väidetavat rikkumise kahtlust perioodi 2018.a veebruar – 2021.a detsember.

Juhime tähelepanu, et kriminaalmenetlus sai alguse eraisiku kaebusest asjaolude suhtes, milles juba varasemalt käib tsiviilmenetlus, mille algatas Bristol Trust OÜ tasumata arve nõudes. Antud kaebuse esitaja on erinevates arvukates teistes alusetutes kaebustes käitunud sarnaselt ning näiteks ringkonnakohtu ühele seisukohale tuginedes saame öelda, et tegemist on viidatud kaebaja taktikaga, kus varasemalt on esitatud kaebustes lihtsakoelist valeinformatsiooni, mis pole vastanud tegelikkusele.

Saame kinnitada, et Bristol Trust OÜ ei ole teadlikult EMTA-le valeandmeid esitanud.

Peame äärmiselt oluliseks, lisaks kõigele muule, eetilist käitumist maksualastes kohustustes.

Eelnevalt välja toodud menetluse raames on Bristol Trust OÜ taotlenud menetluses välja toodud summa hoiustamise EMTA ettemaksukontol 915 143 euro väärtuses (Lisa 10).

Juhtkonna arvates pole praegusel hetkel võimalik usaldusväärselt hinnata menetluse lõpptulemust ega võimalikku majanduslike ressursside vähenemist. Ettevõtte on olemas piisavalt vahendeid, et katta võimalik kohustus.

Lisaks sellele alustati ettevõtte suhtes 2021 aasta lõpus mahukas EMTA kontroll, mille osas saime 21.06.2023 Maksu-ja Tolliametilt kontrolli lõpetamise teate, kus Maksuamet lõpetab kontrolli ja meile lisakohustusi ei kaasne.

Teise olulise aruandekuupäevajärgse sündmusena saab välja tuua Pootsi mõisa omandamise lõpule viimise 2022. aasta oktoobris, et jätkata seal juba aastaid kestnud ehitus- ja korrastustööd selle kasutamiseks ettevõtte põhitegevuse ettevalmistamiseks kriisi- ja tavaolukordades ning majutusasutuseks ja kultuurisündmuste korraldamise kohaks muutmisel.

Riskide hindamine

Ettevõtte on regulaarselt hinnanud oma riske ja võimalusi ning võtnud tarvitusele meetmed riskide ohjamiseks ja maandamiseks ning võimaluste realiseerimiseks.

Riskide ja võimaluste käsitlemiseks rakendatud meetmed on olnud piisavad. Ettevõtte on toiminud kasumlikult, riskide juhtimine ja võimaluste ärakasutamine on olnud tulemuslik. Siiski kõiki riske ei ole võimalik hoolimata maandusmeetmetest elimineerida.

Sõda Ukrainas on toonud kaasa teatava ebastabiilsuse. Ukraina sõjal on olnud ettevõttele mõningane mõju seoses üldilise hinnatõusuga, toodete kallinemisega, tarnetähtaegade pikenemisega (sh juba sõlmitud lepingutele) ning lisaks eelnevale on kasvanud ka riskid toodete kättesaadavuse osas. Tulenevalt ettevõtte tegevusvaldkonnast ning pädevusest tulenes olukorrast Ukrainas kaupade müük antud riigi lõppkasutajale. 2023.aastaks on hektilisus vähenenud, hinnatõusude ja pikemate tarneaegadega on võimalik ette arvestada.

Samas on olukord Ukrainas tõestanud, et on olnud vajalik valmiduse tekitamine läbi mahukate investeeringute ettevõtte hajutatud tegevusele Eesti siseselt, aga ka valmidusega tegutseda olukorra eskaleerudes Eestist väljaspool.

Energiakriisil ja energiakandjate kallinemisel ei ole ettevõttele otsest mõju olnud, pigem on mõju kaudne üldilise hinnatõusu näol.

2021 aastal oli ettevõttes 7 palgalist töötajat.

Juhatus koosnes aruandeaastal ühest liikmest, kellele juhatuse liikme tasu ei makstud

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika.

	2021	2020
Müügitulu kasv	4,68%	58,55 %
Puhasrentaablus	5,70 %	9,24 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,74 korda	2,18 korda
ROA	7,15 %	11,84 %
ROE	9,80 %	15,63 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2021 - \text{puhaskasum } 2020) / \text{puhaskasum } 2020 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	616 424	890 133	2
Finantsinvesteeringud	326 979	261 788	3
Nõuded ja ettemaksed	727 044	827 832	4
Varud	158 452	41 641	
Kokku käibevarad	1 828 899	2 021 394	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	32 442	37 514	5
Nõuded ja ettemaksed	432 156	0	4,16
Kinnisvarainvesteeringud	189 614	112 787	7
Materiaalsed põhivarad	1 401 413	1 464 142	8
Kokku põhivarad	2 055 625	1 614 443	
Kokku varad	3 884 524	3 635 837	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 052 697	881 567	5,9
Kokku lühiajalised kohustised	1 052 697	881 567	
Kokku kohustised	1 052 697	881 567	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 551 458	2 318 731	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	277 557	432 727	
Kokku omakapital	2 831 827	2 754 270	
Kokku kohustised ja omakapital	3 884 524	3 635 837	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	4 872 682	4 654 793	11
Muud äritulud	6 527	16 234	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 675 312	-3 667 172	12
Mitmesugused tegevuskulud	-429 157	-315 721	13
Tööjõukulud	-279 378	-157 983	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-112 145	-114 736	8
Muud ärikulud	-360	-1 470	15
Ärikasum (kahjum)	382 857	413 945	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-32 571	2 581	6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-32 070	43 514	3
Intressitulud	11 187	19 800	
Intressikulud	-5 823	-1 246	
Muud finantstulud ja -kulud	3 977	4 133	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	327 557	482 727	
Tulumaks	-50 000	-50 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	277 557	432 727	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bristol Trust OÜ 2021. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS).

Bristol Trust OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2019 a alates on kinnisvarainvesteringu arvestuspõhimõtet muudetud soetusmaksumuse meetodil arvestamiseks.

Vigade korrigeerimine

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Kinnisvarainvesteeringud	0	2 550	2 550
Kulum kinnisvarainvesteeringud	-2 250	-13	-2 263
Aruandeaasta kasum	430 190	2 537	432 727
muud äritulud	13 684	2 550	16 234
Põhivara kulum	-114 723	-13	-114 736

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas; nõudmiseni hoiused; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtete 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, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtete loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidus- ja tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam,

kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Käibevarade allahindlus“

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

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 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Ehitised	2%
Autod	20 %

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Maksustamine

Maksukohustus võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustusena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Bristol Trust OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	52	8 095
Arveldusarve SEB EUR	600 545	544 012
Arveldusarve SEB USD	817	337 826
Arveldusarve SEB GBP	15 010	200
Kokku raha	616 424	890 133

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2019	183 422	183 422
Soetamine	50 077	50 077
Müük müügihinnas või lunastamine	-15 225	-15 225
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	43 514	43 514
31.12.2020	261 788	261 788
Soetamine	165 660	165 660
Müük müügihinnas või lunastamine	-68 399	-68 399
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-32 070	-32 070
31.12.2021	326 979	326 979

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	122 182	122 182	
Ostjatelt laekumata arved	244 943	244 943	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-122 761	-122 761	
Nõuded seotud osapoolte vastu	432 156		432 156
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 981	3 981	
Laenunõuded	116 774	116 774	
Muud nõuded	20 890	20 890	
Intressinõuded	20 890	20 890	
Ettemaksed	463 217	463 217	
Tulevaste perioodide kulud	137 066	137 066	
Muud makstud ettemaksed	326 151	326 151	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 159 200	727 044	432 156

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	474 595	474 595	
Ostjatelt laekumata arved	597 355	597 355	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-122 760	-122 760	
Nõuded seotud osapoolte vastu	101 122	101 122	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 016	4 016	
Laenunõuded	86 124	86 124	
Muud nõuded	22 968	22 968	
Intressinõuded	22 968	22 968	
Ettemaksed	139 007	139 007	
Tulevaste perioodide kulud	24 175	24 175	
Muud makstud ettemaksed	114 832	114 832	
Kokku nõuded ja ettemaksed	827 832	827 832	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		30 062		43 360
Üksikisiku tulumaks		3 405		2 993
Erisoodustuse tulumaks		3 627		2 811
Sotsiaalmaks		4 042		3 560
Kohustuslik kogumispension		195		188
Töötuskindlustusmaksed		258		237
Ettemaksukonto jääk	3 981		4 016	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 981	41 589	4 016	53 149

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12365190	Sõdurikodu OÜ	Eesti	Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	100	100
14468563	Pootsi Mõisa Põllud OÜ	Eesti	Õun- ja luuviljaliste puuviljade kasvatus	100	100
16152485	Bristol Kinnisvara OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	100	100
16152574	Bristol Defence OÜ	Eesti	Mootorsõidukite hooldus ja remont	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Sõdurikodu OÜ	6 645		-369	6 276
Pootsi Mõisa Põllud OÜ	30 869		-30 869	0
Bristol Kinnisvara OÜ	0	2 500	-834	1 666
Bristol Defence OÜ	0	25 000	-500	24 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	37 514	27 500	-32 572	32 442

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Bristol Kinnisvara OÜ	100	02.02.2021	2 500
Bristol Defence OÜ	100	02.02.2021	25 000

Alates 01.01.2016 kehtima hakanud raamatupidamise seaduse kohaselt ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet. Väike konsolideerimisgrupp on defineeritud Raamatupidamise seaduses paragrahv 3. Väikeseks konsolideerimisgrupiks nimetatakse konsolideerimisgruppi, kelle aruandeaasta bilansipäeva konsolideeritud näitajatest rohkem kui üks ei ületa väikeettevõttele kehtestatud tingimusi:

Varad 4 mln eurot

Müügitulu 8 mln eurot

Töötajate arv 50

Arvestused tehtud kapitaliosaluse meetodil

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	112 500	112 500
Akumuleeritud kulum	-1 125	-1 125
Jääkmaksumus	111 375	111 375
Ostud ja parendused	2 550	2 550
Amortisatsioonikulu	-1 138	-1 138
31.12.2020		
Soetusmaksumus	115 050	115 050
Akumuleeritud kulum	-2 263	-2 263
Jääkmaksumus	112 787	112 787
Ostud ja parendused	77 978	77 978
Amortisatsioonikulu	-1 151	-1 151
31.12.2021		
Soetusmaksumus	193 028	193 028
Akumuleeritud kulum	-3 414	-3 414
Jääkmaksumus	189 614	189 614

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud		7 019

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	75 010	455 471	161 871	1 028 143	70 000	1 098 143	1 790 495
Akumuleeritud kulum	-10 251	-216 708	-88 964				-315 923
Jääkmaksumus	64 759	238 763	72 907	1 028 143	70 000	1 098 143	1 474 572
Ostud ja parendused		147 598	7 030	6 856		6 856	161 484
Muud ostud ja parendused		147 598	7 030	6 856		6 856	161 484
Amortisatsioonikulu	-1 501	-85 447	-26 650				-113 598
Müügid (jääkmaksumuses)		-58 316					-58 316
31.12.2020							
Soetusmaksumus	75 010	493 727	168 901	1 034 999	70 000	1 104 999	1 842 637
Akumuleeritud kulum	-11 752	-251 129	-115 614				-378 495
Jääkmaksumus	63 258	242 598	53 287	1 034 999	70 000	1 104 999	1 464 142
Ostud ja parendused		13 380	16 138	18 747		18 747	48 265
Muud ostud ja parendused		13 380	16 138	18 747		18 747	48 265
Amortisatsioonikulu	-1 500	-85 215	-24 279				-110 994
31.12.2021							
Soetusmaksumus	75 010	507 107	185 039	1 053 746	70 000	1 123 746	1 890 902
Akumuleeritud kulum	-13 252	-336 344	-139 893				-489 489
Jääkmaksumus	61 758	170 763	45 146	1 053 746	70 000	1 123 746	1 401 413

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed		70 000
Transpordivahendid		70 000
Kokku		70 000

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	278 928	278 928
Võlad töövõtjatele	11 950	11 950
Maksuvõlad	41 589	41 589
Muud võlad	517 730	517 730
Dividendivõlad	385 471	385 471
Muud viitvõlad	132 259	132 259
Saadud ettemaksed	202 500	202 500
Muud saadud ettemaksed	202 500	202 500
Kokku võlad ja ettemaksed	1 052 697	1 052 697
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	7 650	7 650
Maksuvõlad	53 149	53 149
Muud võlad	415 768	415 768
Dividendivõlad	313 702	313 702
Muud viitvõlad	102 066	102 066
Saadud ettemaksed	405 000	405 000
Tulevaste perioodide tulud	405 000	405 000
Kokku võlad ja ettemaksed	881 567	881 567

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 263 212	2 201 166
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	565 803	550 292
Maksu- ja Tolliameti tingimusliku nõude tagamine	915 143	0
Kokku tingimuslikud kohustised	3 744 158	2 751 458

Ettevõtte kontolt arestitud summa 915 143 on vabastatud ja ettevõtja ettepanekul on summa kantud Maksu-ja Tolliameti ettemaksukontole. Tingimuslik kohustus on moodustatud seoses Maksu-ja Tolliameti vaidlusega.

Ettevõtte juhtkond on tegevusaruandes põhjalikult selgitanud tekkinud olukorda.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 418 154	4 358 961
Soome	593 644	83 695
Saksamaa	19 899	70 000
Leedu	0	9 650
Bulgaaria	0	5 251
Rootsi	0	75
Läti	675 000	77
Itaalia	2 295	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 708 992	4 527 709
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	12 691	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	150 999	127 084
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	163 690	127 084
Kokku müügitulu	4 872 682	4 654 793
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eririetuse, kaitsevahendite ja imitatsioonivahendite hulgimüük	4 799 702	4 621 187
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	72 980	33 606
Kokku müügitulu	4 872 682	4 654 793

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 327 284	3 090 257
Müügi eesmärgil ostetud teenused	293 201	303 162
Transpordikulud	30 664	232 128
Logistikakulud	24 163	41 625
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 675 312	3 667 172

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	21 532	21 504
Energia	23 485	13 618
Elektrienergia	8 184	7 179
Soojusenergia	600	500
Kütus	14 701	5 939
Veevarustusteenused	200	200
Mitmesugused bürookulud	42 140	31 523
Uurimis- ja arengukulud	71 600	113 072
Lähetuskulud	14 385	4 987
Koolituskulud	4 808	5 170
Riiklikud ja kohalikud maksud	23 943	3 753
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	29 633	2 760
Muud	197 431	119 134
Kokku mitmesugused tegevuskulud	429 157	315 721

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	208 808	118 074
Sotsiaalmaksud	68 900	38 964
Töötuskindlustus	1 670	945
Kokku tööjõukulud	279 378	157 983
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	0	26
Muud	360	1 444
Kokku muud ärikulud	360	1 470

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
--------------	------------	------------	---------

Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	432 156	101 122	4,6
Kokku nõuded ja ettemaksed	432 156	101 122	4,6

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	96 500	323 300	419 800	7 734	
Kokku antud laenud	96 500	323 300	419 800	7 734	

MÜÜDUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Tütarettevõtjad	15 803	20 145
Kokku müüdnud	15 803	20 145

OSTETUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Tütarettevõtjad		62
Kokku ostetud		62

Raamatupidamiskohuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte kontolt arestitud summa 915 143 on vabastatud ja ettevõtja ettepanekul on summa kantud Maksu-ja Tolliameti ettemaksukontole. Tingimuslik kohustus on moodustatud seoses Maksu-ja Tolliameti vaidlusega. Ettevõtte juhtkond on tegevusaruandes põhjalikult selgitanud tekkinud olukorda.

Teise olulise aruandekuupäevajärgse sündmusena saab välja tuua Pootsi mõisa omandamise 2022. aasta oktoobris, et jätkata seal juba aastaid kestnud ehitus- ja korrastustööd selle majutuasutuseks ja kultuurisündmuste korraldamise kohaks muutmisel.

Kolmanda aruandekuupäevajärgse sündmusena saab välja tuua, et tütarfirma Pootsi Mõisa Põllud OÜ on ühinemas Bristol Trust OÜ'ga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.07.2023

Bristol Trust OÜ (registrikood: 11699990) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS PÕLDSAM	Juhatuse liige	17.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Bristol Trust OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Bristol Trust OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande Lisale 10, milles kirjeldatakse ettevõtte ja Maksu-ja Tolliameti vahelise vaidlusega seotud ebakindlust. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust meie arvamuse osas.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja

teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Silvia Eigo

Vandeaudiitori number 704

Q Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 294

Luite tn 26, Tallinn, Harju maakond, 11313

17.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Bristol Trust OÜ (registrikood: 11699990) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVIA EIGO	Vandeaudiitor	17.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 551 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	277 557
Kokku	2 829 015
Jaotamine	
Dividendideks	1 350 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 479 015
Kokku	2 829 015

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 551 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	277 557
Kokku	2 829 015
Jaotamine	
Dividendideks	1 350 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 479 015
Kokku	2 829 015

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	4799702	98.50%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Põldsam	37501212736	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5272234
E-posti aadress	apoldsam@gmail.com