

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Bris Teenused OÜ

registrikood: 11292425

tänav a nimi, Mäepealse tee 1

maja number:

linn: Kiviõli linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 43125

telefon: +372 5106133

e-posti aadress: madis.olt@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	48 083	65 484	
Nõuded ja ettemaksed	73 227	65 536	2
Varud	2 189	2 189	
Kokku käibevarad	123 499	133 209	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 400	4 400	
Materiaalsed põhivarad	476 224	520 616	5
Kokku põhivarad	480 624	525 016	
Kokku varad	604 123	658 225	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	32 370	54 000	6
Võlad ja ettemaksed	103 237	110 050	7
Kokku lühiajalised kohustised	135 607	164 050	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	156 340	292 540	6
Sihtfinantseerimine	301 651	301 651	8
Kokku pikaajalised kohustised	457 991	594 191	
Kokku kohustised	593 598	758 241	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	9
Registreerimata osakapital	40	0	9
Ülekurss	228 156	119 996	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-222 828	-119 536	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 341	-103 292	
Kokku omakapital	10 525	-100 016	
Kokku kohustised ja omakapital	604 123	658 225	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	322 809	229 173	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-203 918	-237 257	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 916	-16 152	
Tööjõukulud	-49 054	-25 625	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44 392	-45 152	5
Muud ärikulud	-1 495	-1 346	
Ärikasum (kahjum)	6 034	-96 359	
Intressitulud	152	0	
Intressikulud	-3 835	-6 729	
Muud finantstulud ja -kulud	-10	-204	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 341	-103 292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 341	-103 292	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bris Teenused OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

1.1.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Bris Teenused OÜ ettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Sellest tulenevalt on muudetud ka aruande esitusviisi.

Bris Teenused OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõplik eemaldamine kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavat amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse

tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. (SME IFRS 24.4).

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud saadud sihtfinantseerimise toodud kriteeriumid.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumi ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumit väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaeettevõtja (ning emaeettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaeettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 386	8 386	
Ostjatelt laekumata arved	8 386	8 386	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 224	4 224	3
Muud nõuded	59 915	59 915	
Laenunõuded	59 500	59 500	
Intressinõuded	415	415	
Ettemaksed	702	702	
Muud makstud ettemaksed	702	702	
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 227	73 227	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 753	7 753	
Ostjatelt laekumata arved	7 753	7 753	
Muud nõuded	51 263	51 263	
Laenunõuded	51 000	51 000	
Intressinõuded	263	263	
Ettemaksed	6 520	6 520	
Tulevaste perioodide kulud	6 520	6 520	
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 536	65 536	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 224	0	1 154
Üksikisiku tulumaks	0	1 001	1 299
Sotsiaalmaks	0	2 640	2 421
Kohustuslik kogumispension	0	144	187
Töötuskindlustusmaksed	0	149	176
Intress			846
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 224	3 934	6 083

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12406026	Extreme Catering OÜ	Eesti	toitlustus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Extreme Catering OÜ	4 400	4 400
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 400	4 400

Tütarettevõtja on kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	626 944	626 944	5 200	5 200	632 144
Akumuleeritud kulum	-68 178	-68 178	0	0	-68 178
Jääkmaksumus	558 766	558 766	5 200	5 200	563 966
Ostud ja parendused	7 002	7 002	-5 200	-5 200	1 802
Amortisatsioonikulu	-45 152	-45 152	0	0	-45 152
31.12.2015					
Soetusmaksumus	633 946	633 946	0	0	633 946
Akumuleeritud kulum	-113 330	-113 330	0	0	-113 330
Jääkmaksumus	520 616	520 616	0	0	520 616
Amortisatsioonikulu	-44 392	-44 392	0		-44 392
31.12.2016					
Soetusmaksumus	633 946	633 946	0	0	633 946
Akumuleeritud kulum	-157 722	-157 722	0	0	-157 722
Jääkmaksumus	476 224	476 224	0	0	476 224

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Swedbank laen	21 370	21 370			2016
Laen 1	8 000	8 000			
Laen 2	3 000	3 000			
Lühiajalised laenud kokku	32 370	32 370			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud kokku	156 340	0	156 340		
Laenukohustised kokku	188 710	32 370	156 340		
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Swedbank laen	46 000	46 000			
Laen	8 000	8 000			
Lühiajalised laenud kokku	54 000	54 000			
Pikaajalised laenud					
Laen	292 540	0	292 540		
Pikaajalised laenud kokku	292 540		292 540		
Laenukohustised kokku	346 540	54 000	292 540		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	94 526	94 526	
Võlad töövõtjatele	2 800	2 800	
Maksuvõlad	3 934	3 934	3
Muud võlad	1 977	1 977	
Intressivõlad	1 977	1 977	
Kokku võlad ja ettemaksed	103 237	103 237	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	98 321	98 321	
Võlad töövõtjatele	1 537	1 537	
Maksuvõlad	6 083	6 083	3
Muud võlad	1 820	1 820	
Muud viitvõlad	1 820	1 820	
Saadud ettemaksed	2 289	2 289	
Tulevaste perioodide tulud	2 289	2 289	
Kokku võlad ja ettemaksed	110 050	110 050	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Vara	301 650	301 650
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	301 650	301 650
Kokku sihtfinantseerimine	301 650	301 650

	31.12.2015	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Vara	301 650	301 650
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	301 650	301 650
Kokku sihtfinantseerimine	301 650	301 650

Antud toetus on saadud EAS-lt ja tulenevalt EAS nõuetest on EAS-l õigus esitada tagastamisnõuet toetusele kuni aastani 2019.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	2	2
Osa 1 nimiväärtus 2 557 EUR Osa 2 nimiväärtus 3 EUR 2016 aastal suurendati osakapitali mille kohta pole seisuga 31.12.2016 registrikannet tehtud		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	322 809	229 173
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	322 809	229 173
Kokku müügitulu	322 809	229 173
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lõbustus- ja vaba aja tegevused	322 809	229 173
Kokku müügitulu	322 809	229 173

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	36 662	19 152
Sotsiaalmaksud	12 392	6 473
Kokku tööjõukulud	49 054	25 625
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõttjad	8 500	6 095	0	4 141
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	50 415	215 758	0	344 088

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	22 176	0	23 422	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	105 115		85 487	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 521	1 945

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Bris Teenused OÜ (registrikood: 11292425) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS OLT	Juhatuse liige	27.03.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-222 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 341
Kokku	-220 487
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-220 487
Kokku	-220 487

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-222 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 341
Kokku	-220 487
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-220 487
Kokku	-220 487

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	322809	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Olt	37708152243	Sonda vald, Ida-Viru maakond, Eesti	2557 EUR (Lihtomand)
Agricom OÜ	11757396	Eesti	3 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5106133
E-posti aadress	madis.olt@mail.ee