

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Bris Teenused OÜ

registrikood: 11292425

tänav a nimi, Mäepealse tee 1

maja number:

linn: Kiviõli linn

vald: Lüg anuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 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

.Bris Teenused OÜ põhitegevuseks 2017 aastal oli vabaaja teenuste pakkumine Kiviõli Seikluskeskuses. Meie tegevus on tugevalt sesoonne, talvel pakume mäesuusa ja lumelaua sõitmist suusamäel ning suvel korraldame bagisafareid, seminare, motofestivale.

Oleme veendunud, et ainult talviste teenuste keskendudes on ettevõtte äriplaneerimine väga raske. Seega oleme 2017 aastal keskendunud suviste vabaaja teenuste väljaarendamisele selliselt, et oleksime edaspidi atraktiivne vabaaja veetmise koht lastega peredele. 2018 aasta kevadel on plaanis koostööd Kiviõli Seikluskeskus SA-ga avada hulgaliselt uusi suviseid teenuseid. Lastega peredele suunatud teenused muudavad eeldatavalt oluliselt ettevõtte tulubaasi ja tagavad jätkusuutlikkuse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65 071	48 083	
Nõuded ja ettemaksed	80 982	73 227	2
Varud	2 189	2 189	
Kokku käibevarad	148 242	123 499	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 400	4 400	
Materiaalsed põhivarad	508 184	476 224	5
Kokku põhivarad	512 584	480 624	
Kokku varad	660 826	604 123	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	134 720	32 370	6
Võlad ja ettemaksed	88 267	103 237	7
Kokku lühiajalised kohustised	222 987	135 607	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	168 340	156 340	6
Sihtfinantseerimine	301 651	301 651	8
Kokku pikaajalised kohustised	469 991	457 991	
Kokku kohustised	692 978	593 598	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 560	9
Registreerimata osakapital	0	40	
Ülekurss	228 156	228 156	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-220 487	-222 828	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 677	2 341	
Kokku omakapital	-32 152	10 525	
Kokku kohustised ja omakapital	660 826	604 123	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	290 135	322 809	10
Muud äritulud	4 210	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-179 910	-203 918	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 453	-17 916	
Tööjõukulud	-84 689	-49 054	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-43 982	-44 392	5
Muud ärikulud	-1 696	-1 495	
Ärikasum (kahjum)	-38 385	6 034	
Intressitulud	85	152	
Intressikulud	-4 366	-3 835	
Muud finantstulud ja -kulud	-11	-10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 677	2 341	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 677	2 341	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bris Teenused OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditele ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

1.1.2016 jõustunud raamatupidamise seaduse muudatusele klassifitseerub Bris Teenused OÜ ettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

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 Keskpanka Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2017 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 laenuid 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumit 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 amortisatsioonimäära, 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis 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. 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 netodividendina 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:

- emettevõtja (ning emettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emettevõtja 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 357	14 357
Ostjatelt laekumata arved	14 357	14 357
Muud nõuded	45 000	45 000
Laenunõuded	44 500	44 500
Intressinõuded	500	500
Ettemaksed	21 625	21 625
Tulevaste perioodide kulud	21 625	21 625
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 982	80 982
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 386	8 386
Ostjatelt laekumata arved	8 386	8 386
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 224	4 224
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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11	4 224	0
Üksikisiku tulumaks	3 472	0	1 001
Erisoodustuse tulumaks	268		
Sotsiaalmaks	8 736	0	2 640
Kohustuslik kogumispension	373	0	144
Töötuskindlustusmaksed	448	0	149
Intress	824		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 132	4 224	3 934

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12406026	Extreme Catering OÜ	Eesti	toitlustus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
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	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused			942	75 000	75 000	75 942
Amortisatsioonikulu	-43 825	-43 825	-157			-43 982
31.12.2017						
Soetusmaksumus	633 946	633 946	942	75 000	75 000	709 888
Akumuleeritud kulum	-201 547	-201 547	-157	0		-201 704
Jääkmaksumus	432 399	432 399	785	75 000	75 000	508 184

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank laen	70 720	70 720			2018	
Laen 1	15 000	15 000				
Laen 2	3 000	3 000				12
Laen 3	4 000	4 000				
Laen 4	42 000	42 000			2018	
Lühiajalised laenud kokku	134 720	134 720				
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud kokku	168 340		168 340			
Laenukohustised kokku	303 060	134 720	168 340			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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				12
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			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	68 649	68 649	
Võlad töövõtjatele	2 907	2 907	
Maksuvõlad	14 132	14 132	3
Muud võlad	2 579	2 579	
Intressivõlad	2 579	2 579	
Kokku võlad ja ettemaksed	88 267	88 267	

	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	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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

	31.12.2016	31.12.2017
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)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 600	2 560
Osade arv (tk)	2	2
Osa 1 nimiväärtus 2 557 EUR Osa 2 nimiväärtus 3 EUR		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	290 135	322 809
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	290 135	322 809
Kokku müügitulu	290 135	322 809
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lõbustus- ja vaba aja tegevused	290 135	322 809
Kokku müügitulu	290 135	322 809

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	63 091	36 662
Sotsiaalmaksud	21 598	12 392
Kokku tööjõukulud	84 689	49 054
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõttjad	8 500	6 257	8 500	6 095
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	55 500	3 000	50 415	215 758

2017	Antud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			
Tegevjuhtkonna osalusega ettevõtja	15 000	EUR	2018

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	20 633	0	22 176	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	97 899	0	105 115	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	3 840	7 521

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Bris Teenused OÜ (registrikood: 11292425) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS OLT	Juhatuse liige	15.11.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-220 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 677
Kokku	-263 164
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-220 487
Kokku	-220 487

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-220 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 677
Kokku	-263 164
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-263 164
Kokku	-263 164

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	290135	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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