

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 äriiline toimimine väga raske. Seega oleme 2017 aastal keskendunud suviste vabaaja teenuste väljaarendamisele selliselt, et oleksime edaspidi atraktiivse 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	71 368	65 071	
Nõuded ja ettemaksed	180 022	80 982	2
Varud	0	2 189	
Kokku käibevarad	251 390	148 242	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 400	4 400	
Materiaalsed põhivarad	671 341	508 184	5
Kokku põhivarad	675 741	512 584	
Kokku varad	927 131	660 826	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	96 208	134 720	6
Võlad ja ettemaksed	136 900	88 267	7
Kokku lühiajalised kohustised	233 108	222 987	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	295 024	168 340	6
Sihtfinantseerimine	301 651	301 651	8
Kokku pikaajalised kohustised	596 675	469 991	
Kokku kohustised	829 783	692 978	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	9
Ülekurss	228 156	228 156	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-263 164	-220 487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 500	-42 677	
Kokku omakapital	97 348	-32 152	
Kokku kohustised ja omakapital	927 131	660 826	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	747 188	290 135	10
Muud äritulud	107 727	4 210	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-429 144	-179 910	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 148	-22 453	
Tööjõukulud	-164 638	-84 689	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-70 165	-43 982	5
Muud ärikulud	-2 567	-1 696	
Ärikasum (kahjum)	139 253	-38 385	
Intressitulud	191	85	
Intressikulud	-9 338	-4 366	
Muud finantstulud ja -kulud	-606	-11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	129 500	-42 677	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 500	-42 677	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bris Teenused OÜ 2018. 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 2018 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 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 akumulieeritud 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 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele 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 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:

- 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 390	16 390	
Ostjatelt laekumata arved	16 390	16 390	
Nõuded seotud osapoolte vastu	149 169	149 169	12
Muud nõuded	1 000	1 000	
Laenunõuded	1 000	1 000	
Ettemaksed	13 463	13 463	
Tulevaste perioodide kulud	13 463	13 463	
Kokku nõuded ja ettemaksed	180 022	180 022	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 108	11
Üksikisiku tulumaks	2 669	3 472
Erisoodustuse tulumaks	132	268
Sotsiaalmaks	13 066	8 736
Kohustuslik kogumispension	595	373
Töötuskindlustusmaksed	949	448
Intress	912	824
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 431	14 132

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12406026	Extreme Catering OÜ	Eesti	toitlustus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
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
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	2 500	171 226	171 226	59 596			233 322
Amortisatsioonikulu	-42	-58 413	-58 413	-11 710			-70 165
31.12.2018							
Soetusmaksumus	2 500	805 172	805 172	60 538	75 000	75 000	943 210
Akumuleeritud kulum	-42	-259 960	-259 960	-11 867	0	0	-271 869
Jääkmaksumus	2 458	545 212	545 212	48 671	75 000	75 000	671 341

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Swedbank laen	38 182	38 182			
Laen	19 000	19 000			
Kapitalirendi kohustis	39 026	39 026			
Lühiajalised laenud kokku	96 208	96 208			
Pikaajalised laenud					
Laen	238 540		238 540		
Kapitalirendi kohustis	56 484		56 484		
Pikaajalised laenud kokku	295 024		295 024		
Laenukohustised kokku	391 232	96 208	295 024		

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		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			
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		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	101 714	101 714	
Võlad töövõtjatele	13 755	13 755	
Maksuvõlad	21 431	21 431	3
Kokku võlad ja ettemaksed	136 900	136 900	
	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	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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
	31.12.2017	31.12.2018
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 tagastamiskoet toetusele kuni aastani 2019.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	2	2
Osa 1 nimiväärtus 2 557 EUR Osa 2 nimiväärtus 3 EUR		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	747 188	290 135
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	747 188	290 135
Kokku müügitulu	747 188	290 135
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lõbustus- ja vaba aja tegevused	747 188	290 135
Kokku müügitulu	747 188	290 135

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	125 398	63 091
Sotsiaalmaksud	39 240	21 598
Kokku tööjõukulud	164 638	84 689
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	8 500	5 060	8 500	6 257
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 669	36 560	55 500	3 000

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

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	39 776	0	20 633	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 043	45 150	97 899	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	0	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2018

Bris Teenused OÜ (registrikood: 11292425) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS OLT	Juhatuse liige	29.10.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-263 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 500
Kokku	-133 664
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-133 664
Kokku	-133 664

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-263 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 500
Kokku	-133 664
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-133 664
Kokku	-133 664

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	747188	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