

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Klubikultuur

registrikood: 10634384

tänava/talu nimi, Pikk tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10123

telefon: +372 6313928

faks: +372 6313928

e-posti aadress: klubikultuur@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Muud võlad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

OÜ Klubikultuur põhikiri on kinnitatud 13.10.1999, äriregistrisse kantud 10.01.2000. Põhitegevusalaks on toitlustamine. 2013 aasta realiseerimise netokäive oli 219084 eurot, mis võrreldes 2012. aastaga suurenenud 69321 euro võrra, mis on viimaste aastate parim tulemus. Majandusaasta lõppes kasumiga 14336 eurot. Selle tulemuse oleme saavutanud käibe suurenemise arvelt. Alates 2010. a. septembrist hakkasime sisse ostma toitlustamise teenust, mis võimaldas kokku hoida tööjõukulusid. 2011. ja 2012. aasta ei andnud veel oodatud tulemusi, see-eest 2013. aasta tulemust vaadates tundub, et sai tehtud õige valik. Käibe suurenemisega koos toimub ka tooraine hindade jätkuv kasv ja sellega ei ole kerge "sammu pidada". Samuti on pidev surve palkade kasvule. Lisaks veel üha tihenev konkurents toitlustamisega tegelevate ettevõtete turul, millega tuleb pidevalt kohaneda. Kuna klubil on enam-vähem kindel püsiklientuur ja toitude valikust mõned kindlad "hitid", siis võtsime tagasi menüüsse toitute retseptid, mis on olnud lemmikud eelmiste tegevusaastate jooksul. Oleme püüdnud säilitada toitude ja teenuste kvaliteeti ja mõõdukat hinnataset võrreldes samalaadsete ettevõtetega. Ka 2013. aastal oli tööjõud suhteliselt liikuv. Enamus uusi töötajaid on tudengid või töötavad ka mujal. Püüame neile pakkuda paundlikku töögraafikut. 2014. aastal oleks hädasti vaja teha ruumide remonti. Oluline on säilitada praegused kliendid ja meelitada juurde uusi. OÜ Klubikultuur äritegevuse eesmärk on jätkuvalt kasumit tootev ettevõte.

OÜ Klubikultuur juhatus on 4-liikmeline. Juhatusel liikmed juhatamise eest tasu ei saanud. Tööga hõivatud inimeste arv 2013. aastal oli keskmisel 7, neist osalise koormusega 5. Üks töötaja viibib lapsehoolduspuhkusel. Tegevjuhi töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 5193 eurot, ülejäänud töötajate töötasu koos sotsiaalmaksudega 30086 eurot.

Müügikäibe puhasrentaablus (puhaskasum/müügikäive*100)	6,54
Koguvara puhasrentaablus (puhaskasum/koguvara*100)	32,12
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapital*100)	43,49

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 091	20 528	
Nõuded ja ettemaksed	688	730	2
Varud	5 390	4 161	3
Kokku käibevara	44 169	25 419	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	468	951	5
Kokku põhivara	468	951	
Kokku varad	44 637	26 370	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 679	7 748	4,6,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	11 679	7 748	
Kokku kohustused	11 679	7 748	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 810	13 682	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 336	2 128	
Kokku omakapital	32 958	18 622	
Kokku kohustused ja omakapital	44 637	26 370	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	219 084	149 763	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-123 885	-80 253	10
Mitmesugused tegevuskulud	-45 049	-40 725	
Tööjõukulud	-35 279	-26 124	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-482	-453	
Muud ärikulud	-53	-80	
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 336	2 128	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 336	2 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 336	2 128	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 336	2 128
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	482	453
Kokku korrigeerimised	482	453
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	42	77
Varude muutus	-1 229	54
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 932	-2 898
Kokku rahavood äritegevusest	17 563	-186
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-624
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-624
Kokku rahavood	17 563	-810
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 528	21 338
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 563	-810
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 091	20 528

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	13 682	16 494
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	13 682	16 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 128	2 128
31.12.2012	2 556	256	15 810	18 622
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	15 810	18 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 336	14 336
31.12.2013	2 556	256	30 146	32 958

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Klubikultuur 2013.a.raamatupidamise aastaaruande alates 01.01.2013 kuni 31.12.2013 on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Klubikultuur raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Finantsandmete täpsusaste on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivanendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke pangas.

Nõuded ja ettemaksed

OÜ Klubikultuur raamatupidamise aastaaruandes on ostjate tasumata summad kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodil kasumiaruandes.

Varud

Varud (tooraine ja materjal) võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast ja muudest mittetagatavatest maksudest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel bilansis kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus alla 640 euro, kantakse soetuse hetkel kulusse kui väheväärtuslik vara ja selle vara kohta peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja määra vara tegeliku kasutuse eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ja lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad eeldatut oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, eeldatakse amortiseerimisel, et põhivara lõppväärtus on null.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit vastavalt tulumaksu kinnitatud määraga netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Tulud

Tulu toodete ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid on läinud üle ostjale ning müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kasum ja kulud kajastatakse proportsionaalselt samas perioodis saadud tuludega.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	623	666
Kokku nõuded ostjate vastu	623	666
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-273
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	273
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	3 477	3 202
taara	1 913	959
Kokku varud	5 390	4 161

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 232	1 424
Üksikisiku tulumaks	274	182
Sotsiaalmaks	780	622
Kohustuslik kogumispension	47	38
Töötuskindlustusmaksed	71	79
Intress	0	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 404	2 361

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	5 123	5 123
Akumuleeritud kulum	-4 343	-4 343
Jääkmaksumus	780	780
Ostud ja parendused	624	624
Amortisatsioonikulu	-453	-453
31.12.2012		
Soetusmaksumus	5 747	5 747
Akumuleeritud kulum	-4 796	-4 796
Jääkmaksumus	951	951
Amortisatsioonikulu	-483	-483
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 747	5 747
Akumuleeritud kulum	-5 279	-5 279
Jääkmaksumus	468	468

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
hankijatele tasumata arved	4 339	2 390
Kokku võlad tarnijatele	4 339	2 390

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
dets.2012 väljamaksmata palk	1 935	1 258
puhkuse reserv	854	1 114
Kokku võlad töövõtjatele	2 789	2 372

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 147	1 147		
Kokku muud võlad	1 147	1 147		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	610	610		
Kokku muud võlad	610	610		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	219 084	149 763
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	219 084	149 763
Kokku müügitulu	219 084	149 763
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	186 449	128 453
tulud reklaami vahendamisest	1 570	8 957
teenuste müük (ürituste korraldamine)	31 065	12 353
Kokku müügitulu	219 084	149 763

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	58 687	39 889
Müügi eesmärgil ostetud teenused	64 730	39 956
taara	468	408
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	123 885	80 253

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	26 352	19 468
Sotsiaalmaksud	8 927	6 655
Kokku tööjõukulud	35 279	26 123
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2014

Osaühing Klubikultuur (registrikood: 10634384) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDI RUNGI	Juhatuse liige	21.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 336
Kokku	30 146
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	188019	85.82%	Jah
Kunstialane loometegevus	90031	31065	14.18%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andi Rungi	37111160349	Nõmme tee 23-45, Eesti	715 EUR
AMATÖÖR OSAÜHING	11242367	Kentmanni 10-32B, Tallinn, Harju maakond, Eesti	767 EUR
BABU INVEST OSAÜHING	11254933	Kalda 36, Tallinn, Harju maakond, Eesti	691 EUR
Trebor Invest OÜ	10545278	Pikk 46-3	383 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6313928
Faks	+372 6313928
E-posti aadress	klubikultuur@hot.ee