

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AS Ööklubi Maasikas

registrikood: 11169185

tänavatalu nimi, Kõüni tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51004

telefon: +372 5109631, +372 7366273

e-posti aadress: maasikas@maasikas.com

veebilehe aadress: www.maasikas.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Aktsiakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

AS Ööklubi Maasikas põhitegevuseks aruandeperioodil oli renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus.

Aruandeaastal arengu ja uurimisväljaminekute tarbeks kulutusi ei tehtud ja tõenäoliselt ei plaanita ka järgneval perioodil.

2020 aasta sai juhatuse liige tasu töölepingu alusel, peale töölepingu lõpetamist 2021 aastal juhatuse liige tasu ei saanud, samuti ka nõukogu liikmed

Töötajaid aruandeperioodil ei olnud ning tasusid ei makstud. 2020 aastal oli keskmiselt 11 töötajat ja neile maksti tasu 81 303 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	144 421	406 144	
Finantsinvesteeringud	272 991	0	2
Nõuded ja ettemaksed	190 454	82 875	3
Kokku käibevarad	607 866	489 019	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	231 414	213 593	3
Materiaalsed põhivarad	0	29 547	5
Kokku põhivarad	231 414	243 140	
Kokku varad	839 280	732 159	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 378	9 795	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 378	9 795	
Kokku kohustised	3 378	9 795	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	51 129	51 129	9
Kohustuslik reservkapital	5 113	5 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	666 122	1 642 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 538	-976 789	
Kokku omakapital	835 902	722 364	
Kokku kohustised ja omakapital	839 280	732 159	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	58 157	253 611	10
Muud äritulud	80 207	18 456	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 178	-162 977	11
Mitmesugused tegevuskulud	-14 600	-26 950	12
Tööjõukulud	0	-108 260	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 569	-13 794	5
Muud ärikulud	-7 806	-147	
Ärikasum (kahjum)	19 211	-40 061	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	74 241	0	2
Intressitulud	17	38	
Muud finantstulud ja -kulud	20 069	-936 766	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 538	-976 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 538	-976 789	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Ööklubi Maasikas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standarditele, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. AS Ööklubi Maasikas kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, esitades rahalised näitajad euro täpsusega.

AS Ööklubi Maasikas on koostanud väikeettevõtte lihtsustatud raamatupidamise aastaaruande.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglasel väärtuses, v.a. aktsiad ja osad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selliseid finantsinvesteeringuid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulude vähendusena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2556 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või -kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2556 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

AS Ööklubi Maasikas aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Muud	
31.12.2020	0	0
Soetamine	198 750	198 750
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	74 241	74 241
31.12.2021	272 991	272 991

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 318	3 318	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 318	3 318	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14	0	4
Laenunõuded	231 414	0	231 414	
Muud nõuded	29 189	29 189	0	
Intressinõuded	29 189	29 189	0	
Ettemaksed	157 933	157 933	0	
Muud makstud ettemaksed	157 933	157 933	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	421 868	190 454	231 414	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	213 593	0	213 593	
Muud nõuded	26 942	26 942	0	
Intressinõuded	26 942	26 942	0	
Ettemaksed	55 933	55 933	0	
Muud makstud ettemaksed	55 933	55 933	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	296 468	82 875	213 593	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	14	0	0	750
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	919
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	169
Sotsiaalmaks	0	0	0	5 026
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	183
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	237
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	0	0	7 284

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	20 900	2 653	23 553	132 845	156 398
Akumuleeritud kulum	-5 573	-1 150	-6 723	-106 334	-113 057
Jääkmaksumus	15 327	1 503	16 830	26 511	43 341
Amortisatsioonikulu	-4 180	-531	-4 711	-9 083	-13 794
31.12.2020					
Soetusmaksumus	20 900	2 653	23 553	132 845	156 398
Akumuleeritud kulum	-9 753	-1 681	-11 434	-115 417	-126 851
Jääkmaksumus	11 147	972	12 119	17 428	29 547
Amortisatsioonikulu	-3 832	-309	-4 141	-3 428	-7 569
Müügid (jääkmaksumuses)	-7 315	-663	-7 978	-14 000	-21 978
31.12.2021					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	13 292	0

Transpordivahendid	12 792	0
Muud masinad ja seadmed	500	0
Muud materiaalsed põhivarad	900	0
Kokku	14 192	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 378	3 378	
Maksuvõlad	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 378	3 378	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 511	2 511	
Maksuvõlad	7 284	7 284	4
Kokku võlad ja ettemaksed	9 795	9 795	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

AS Ööklubi Maasikas ei ole töötajaid.

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	623 728	532 898
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	155 932	133 224
Kokku tingimuslikud kohustised	779 660	666 122

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit bilansipäeva seisuga.

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	51 129	51 129
Aktsiate arv (tk)	51 129	51 129
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimum aktsiakapital 30 000 eurot ja maksimum aktsiakapital 120 000 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 157	253 611
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 157	253 611
Kokku müügitulu	58 157	253 611
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine ööklubis	0	253 611
Ruumide üür ja käitus	58 157	0
Kokku müügitulu	58 157	253 611

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-65 575
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-58 157	0
Energia	-4 607	-9 725
Elektrienergia	-1 056	-5 411
Soojusenergia	-3 551	-4 314
Veevarustusteenused	-191	0
Üür ja rent	-21 532	-51 095
Ruumide haldus- ja hoolduskulud	-2 682	-9 187
Valvekulud	-670	-11 822
Klubi sisustuskulud	0	-292
Muud	-1 339	-15 281
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 178	-162 977

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Energia	-81	-953
Kütus	-81	-953
Mitmesugused bürookulud	-1 139	-3 059
Riiklikud ja kohalikud maksud	-122	-1 704
Reklaamikulud	0	-5 934
Muud ostetud teenused	-11 940	-5 436
Remondikulud	-1 170	-9 517
Muud	-148	-347
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-14 600	-26 950

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	0	-81 303
Sotsiaalmaksud	0	-26 957
Kokku tööjõukulud	0	-108 260
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	2

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	20 069	-99 835
Muud finantskulud	0	-836 931
Kokku muud finantstulud ja -kulud	20 069	-936 766

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	0	17 294

2020 aastal maksti juhatuse liikmetele töötasu töölepingu alusel. Juhatuse liikmetele liikmeks oleku eest tasu ei maksta. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2021.a nii nagu ka 2020.a moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

AS Ööklubi Maasikas (registrikood: 11169185) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL KADAJA	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	666 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 538
Kokku	779 660
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	779 660
Kokku	779 660

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	58157	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7366273
Mobiiltelefon	+372 5109631
E-posti aadress	maasikas@maasikas.com
Veebilehe aadress	www.maasikas.com