

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AS Ööklubi Maasikas

registrikood: 11169185

tänava/talu nimi, Kõüni 7

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51004

telefon: +372 5109631, +372 7366273

e-posti aadress: monika@maasikas.com

veebilehe aadress: www.maasikas.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 ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Muud nõuded	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Eraldised	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Tulumaks	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

AS Ööklubi Maasikas põhitegevuseks aruandeperioodil oli ööklubi pidamine Tartus, aadressil KÜÜNI 7.

Aruandeperioodil keskendusime klubis kliendisuhete hoidmisse, uue reklaamikampaania lansseerimisele ning tootajate koolitamisele ja motiveerimisele. Perioodi keskel tegime klubis sanitaarremonti ja uuendasime veelgi sisekujundust, paigaldasime lisaks veel LED ekraane ja tootsime uusi reklaamklippe klubisiseseks kasutamiseks. Eelneval perioodil uuendatud valgustehnikale paigaldasime lisa ja arendasime valgusprogrammide arvutipõhist juhtimist.

Töötajad läbisid mitmeid koolitusi, viisime läbi igaaastased arenguvestlused, et veelgi efektiivsemaks muuta klubi juhtimist. Tootasime välja tootajate motivatsiooniprogrammi, et meie meeskonda lisandunud uusi tootajaid kiirelt integreerida ja motiveerida.

Järgneval perioodil plaanime panustada endiselt töötajate koolitustesse ja kinnistada veelgi meie püsikliendi suhteid. Endiselt plaanime panustada pisiremontidesse, et hoida klubi sisekujundust varskena.

Hooajalisus mõjutab oluliselt klubi majandustulemusi, kuna suvel on palju potentsiaalseid kliente Tartust eemal ja turism ei ole Tartus aktiivne.

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

Juhatuse ja nõukogu liikmed tasu aruandeperioodil saanud ei ole.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 33 (2013 a 33) ning nende tasude üldsumma oli 155 815 eurot (2013 a 151 136 eurot).

<i>Finantsaruandluse analüüs</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Kasumlikkus/tasuvus		
Ärikasumimarginaal	0,23	0,18
Puhaskasumimarginaal	0,30	0,15
Varade tootlus	0,39	0,29
Omakapitali tootlus	0,57	0,62
Põhivarade käibekordaja	1,73	4,10
Varade käibekordaja	1,30	1,96
Maksevõime		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,77	0,98
Maksevõime-e. likviidsuskordaja	0,66	0,87
Maksevalmiduskordaja	0,56	0,47

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	151 412	130 780	
Nõuded ja ettemaksed	28 242	111 189	2
Varud	28 498	31 913	5
Kokku käibevara	208 152	273 882	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	631 132	239 286	2
Materiaalne põhivara	7 292	10 638	6
Kokku põhivara	638 424	249 924	
Kokku varad	846 576	523 806	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	233 490	238 387	9
Eraldised	38 462	40 896	11
Kokku lühiajalised kohustused	271 952	279 283	
Kokku kohustused	271 952	279 283	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	51 129	51 129	13
Kohustuslik reservkapital	5 113	5 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 281	36 984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330 101	151 297	
Kokku omakapital	574 624	244 523	
Kokku kohustused ja omakapital	846 576	523 806	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 102 148	1 025 463	14
Muud äritulud	458	2 867	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-478 978	-450 038	15
Mitmesugused tegevuskulud	-128 627	-157 236	16
Tööjõukulud	-211 860	-205 396	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 304	-11 582	6
Muud ärikulud	-27 538	-14 613	
Kokku ärikasum (-kahjum)	251 299	189 465	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14 872	1 565	18
Muud finantstulud ja -kulud	61 496	-3 315	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	327 667	187 715	
Tulumaks	2 434	-36 418	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330 101	151 297	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	251 299	189 465	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 304	11 582	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-458	-2 867	6
Kokku korrigeerimised	3 846	8 715	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	66 422	-69 243	2
Varude muutus	3 415	-9 314	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 897	14 827	9
Kokku rahavood äritegevusest	320 085	134 450	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 000	0	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 500	40 833	6
Antud laenud	-371 166	-410 621	4,21
Antud laenude tagasimaksed	72 955	161 465	4,21
Laekunud intressid	13	1 008	4,18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-298 698	-207 315	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-76 151	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-21 573	11,20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-97 724	
Kokku rahavood	21 387	-170 589	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	130 780	300 263	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 387	-170 589	
Valuutakursside muutuste mõju	-755	1 106	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	151 412	130 780	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	51 129	5 113	173 984	230 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)			151 297	151 297
Makstud dividendid			-137 000	-137 000
31.12.2013	51 129	5 113	188 281	244 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)			330 101	330 101
31.12.2014	51 129	5 113	518 382	574 624

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Ööklubi Maasikas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale, 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.

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 osapoolale 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 selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksud

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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele

kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, materjal ja teenused").

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 eeldadavatest 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldadavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2556 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	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.

Finantskohustused

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 kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõttel 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2015 on maksumäär 20/80.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 673	7 673		
Ostjatelt laekumata arved	7 673	7 673		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	109	109		3
Muud nõuded	647 336	16 204	631 132	4
Laenunõuded	631 132	0	631 132	
Intressinõuded	16 204	16 204	0	
Ettemaksed	4 256	4 256		
Tulevaste perioodide kulud	2 651	2 651		
Muud makstud ettemaksed	1 605	1 605		
Kokku nõuded ja ettemaksed	659 374	28 242	631 132	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	20 920	20 920		
Ostjatelt laekumata arved	20 920	20 920		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	23		3
Muud nõuded	272 015	32 729	239 286	4
Laenunõuded	270 797	31 511	239 286	
Intressinõuded	1 218	1 218	0	
Ettemaksed	57 517	57 517		
Tulevaste perioodide kulud	207	207		
Muud makstud ettemaksed	57 310	57 310		
Kokku nõuded ja ettemaksed	350 475	111 189	239 286	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9 195		10 647
Üksikisiku tulumaks		3 696		3 417
Erisoodustuse tulumaks		0		68
Sotsiaalmaks		8 921		8 797
Kohustuslik kogumispension		499		481
Töötuskindlustusmaksed		735		784
Intress		62		24
Ettemaksukonto jääk	109		23	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	109	23 108	23	24 218

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	631 132	0	631 132			
Laen juriidilisele isikule	31 511	0	31 511	2%	EUR	2016
Laen juriidilisele isikule	599 621	0	599 621	3%	USD	2016
Intressinõuded	16 204	16 204	0			
Kokku muud nõuded	647 336	16 204	631 132			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	270 797	31 511	239 286			
Laen juriidilisele isikule	31 511	31 511	0	2%	EUR	2014
Laen juriidilisele isikule	239 286	0	239 286	3%	USD	2016
Intressinõuded	1 218	1 218	0			
Kokku muud nõuded	272 015	32 729	239 286			

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	28 498	31 913
Kokku varud	28 498	31 913

Aruandeperioodil ega ka võrreldaval perioodil ei ole varusid alla hinnatud.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	49 521	49 521	91 858	141 379
Akumuleeritud kulum	-4 952	-4 952	-76 241	-81 193
Jääkmaksumus	44 569	44 569	15 617	60 186
Amortisatsioonikulu	-6 603	-6 603	-4 979	-11 582
Müügid	-37 966	-37 966	0	-37 966
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	0	91 858	91 858
Akumuleeritud kulum	0	0	-81 220	-81 220
Jääkmaksumus	0	0	10 638	10 638
Ostud ja parendused		0	3 000	3 000
Amortisatsioonikulu	0	0	-4 304	-4 304
Müügid	0	0	-2 042	-2 042
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	0	88 162	88 162
Akumuleeritud kulum	0	0	-80 870	-80 870
Jääkmaksumus	0	0	7 292	7 292

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	40 833
Transpordivahendid	0	40 833
Muu materiaalne põhivara	2 500	0
Kokku	2 500	40 833

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	5 113	5 113
Akumuleeritud kulum	-5 113	-5 113
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 113	5 113
Akumuleeritud kulum	-5 113	-5 113
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 113	5 113
Akumuleeritud kulum	-5 113	-5 113
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	3 634	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	4 133	0
1-5 aasta jooksul	12 853	0

Kasutusrendile on võetud transpordivahend. Rendi tähtaeg on 60 kuud ja intressimäär 6 kuu euribor+ 2%.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	34 816	34 816	
Võlad töövõtjatele	21 717	21 717	10
Maksuvõlad	23 108	23 108	3
Muud võlad	153 849	153 849	
Dividendivõlad	153 849	153 849	
Kokku võlad ja ettemaksed	233 490	233 490	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 234	41 234	
Võlad töövõtjatele	19 086	19 086	10
Maksuvõlad	24 218	24 218	3
Muud võlad	153 849	153 849	
Dividendivõlad	153 849	153 849	
Kokku võlad ja ettemaksed	238 387	238 387	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	11 446	10 289
Puhkusetasude kohustus	5 902	7 203
Muud võlad töövõtjatele	4 369	1 594
Kokku võlad töövõtjatele	21 717	19 086

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
Dividendide tulumaksu eraldis	24 722	36 418	-20 244	40 896
Kokku eraldised	24 722	36 418	-20 244	40 896
	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Dividendide tulumaksu eraldis	40 896	-2 434	0	38 462
Kokku eraldised	40 896	-2 434	0	38 462

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	414 706	148 742
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	103 676	39 539
Kokku tingimuslikud kohustused	518 382	188 281

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

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 102 148	1 025 463
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 102 148	1 025 463
Kokku müügitulu	1 102 148	1 025 463
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine ööklubis	1 102 148	1 025 463
Kokku müügitulu	1 102 148	1 025 463

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-248 689	-218 440
Energia	-17 260	-16 957
Elektrienergia	-11 605	-11 766
Soojusenergia	-5 655	-5 191
Üür ja rent	-79 130	-77 555
Ruumide haldus-ja hoolduskulud	-7 955	-8 838
Valvekulud	-46 230	-46 719
Klubi sisustuskulud	-5 404	-11 051
Muud	-74 310	-70 478
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-478 978	-450 038

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	-4 064	-4 238
Kütus	-4 064	-4 238
Mitmesugused bürookulud	0	-14 410
Lähetuskulud	-17 113	-13 718
Koolituskulud	-4 300	-931
Riiklikud ja kohalikud maksud	-327	-4 477
Reklaamikulud	-28 226	-22 907
Muud ostetud teenused	-34 115	-31 105
Remondikulud	-29 983	-62 027
Muud	-10 499	-3 423
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-128 627	-157 236

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-155 815	-151 136
Sotsiaalmaksud	-56 045	-54 260
Kokku tööjõukulud	-211 860	-205 396
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15

Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	14 872	1 565
Intressitulu hoiustelt	14	73
Intressitulu laenudelt	14 858	1 492
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14 872	1 565

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	61 496	-3 315
Kokku muud finantstulud ja -kulud	61 496	-3 315

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	2 434	137 000	-36 418
Eesti	0	2 434	137 000	-36 418
Kokku	0	2 434	137 000	-36 418

Seisuga 31.12.2014 korregeeriti väljakuulutatud dividendidelt arvestatud tulumaksu eraldist lähtuvalt 01.01.2015 jõustunud tulumaksu määrast.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	477 484	3 600	126 836	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 840	9 916	371 166	72 955
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 700	1 322	255 156	151 465

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole 2014. ja 2013. aastal tasusid makstud. Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtetele antud laenud on intressiga 2% ja 3% aastas, tagastamistähtajaga 2016 aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2015

AS Ööklubi Maasikas (registrikood: 11169185) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN TULL	Juhatuse liige	23.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Ööklubi Maasikasaksjonäridele

Oleme auditeerinud AS Ööklubi Maasikas raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaandmeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Ööklubi Maasikas finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiit Simo

Vandeaudiitori number 290

T. Simo Konsultatsioonid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 116

Soinaste 4, Tartu

23.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Ööklubi Maasikas (registrikood: 11169185) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIMO	Vandeaudiitor	23.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330 101
Kokku	518 382
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	518 382
Kokku	518 382

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330 101
Kokku	518 382
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	518 382
Kokku	518 382

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	1102148	100.00%	Jah

Sidevahendid

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