

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: AS Ööklubi Maasikas

registrikood: 11169185

tänavatalu nimi, Kõüni 7

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 3 Muud nõuded	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Eraldised	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Aktsiakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Tulumaks	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

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

Aruandeperioodil keskendusime klubi mugavdamisele ja järjekordsele värskenduskuurile. Ehitasime suuremaks VIP ala ja andsime kogu VIP alale uue näo. Perioodi keskel tegime klubis sanitaarremonti ja uuendasime veelgi sisekujundust. Lisandus uus ja mugav istumisala, paigaldasime veel LED ekraane. Eelneval perioodil uuendatud valgustehnikale koostasime uued programmid ja viisime programmide juhtimise üle arvutipõhiseks.

Töötajad läbisid mitmeid koolitusi, viisime läbi arenguveestlused, et veelgi efektiivsemaks muuta klubi juhtimist.

Järgneval perioodil plaanime panustada endiselt töötajate koolitustesse, viia läbi uue reklaamikampaania lansseerimise ja kinnistada veelgi meie püsikliendi suhteid.

Lisaks on plaanis luua tütarettevõtte USA-sse, Floridasse, mille peamiseks tegevusalaks saab kinnisvara haldus.

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 (2012 a 33) ning nende tasude üldsumma oli 151 136 eurot (2012 a 150 812 eurot).

<i>Finantsaruandluse analüüs</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Kasumlikkus/tasuvus		
Ärikasumimarginaal	0,18	0,16
Puhaskasumimarginaal	0,15	0,13
Varade tootlus	0,29	0,32
Omakapitali tootlus	0,62	0,59
Põhivarade käibekordaja	4,10	17,48
Varade käibekordaja	1,96	2,51
Maksevõime		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,98	1,90
Maksevõime-e. likviidsuskordaja	0,87	1,78
Maksevalmiduskordaja	0,47	1,59

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	130 780	300 263	
Nõuded ja ettemaksed	111 189	35 939	2
Varud	31 913	22 599	5
Kokku käibevara	273 882	358 801	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	239 286	0	2
Materiaalne põhivara	10 638	60 186	6
Kokku põhivara	249 924	60 186	
Kokku varad	523 806	418 987	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	238 387	164 039	8
Eraldised	40 896	24 722	10
Kokku lühiajalised kohustused	279 283	188 761	
Kokku kohustused	279 283	188 761	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	51 129	51 129	12
Kohustuslik reservkapital	5 113	5 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 984	37 846	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 297	136 138	
Kokku omakapital	244 523	230 226	
Kokku kohustused ja omakapital	523 806	418 987	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 025 463	1 051 969	13
Muud äritulud	2 867	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-450 038	-471 449	14
Mitmesugused tegevuskulud	-157 236	-157 622	15
Tööjõukulud	-205 396	-207 512	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 582	-34 637	6
Muud ärikulud	-14 613	-8 455	
Kokku ärikasum (-kahjum)	189 465	172 294	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 750	528	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	187 715	172 822	
Tulumaks	-36 418	-36 684	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 297	136 138	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	189 465	172 294	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 582	34 637	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 867	6 300	6
Kokku korrigeerimised	8 715	40 937	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-69 243	9 445	2
Varude muutus	-9 314	-605	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 827	-26 635	8
Kokku rahavood äritegevusest	134 450	195 436	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-53 021	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	40 833	26 500	6
Antud laenud	-410 621	-12 000	3,19
Antud laenude tagasimaksed	161 465	0	3,19
Laekunud intressid	1 008	174	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-207 315	-38 347	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-76 151	-45 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-21 573	-10 633	3,18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-97 724	-55 633	
Kokku rahavood	-170 589	101 456	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	300 263	198 807	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-170 589	101 456	
Valuutakursside muutuste mõju	1 106	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	130 780	300 263	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	51 129	5 113	175 846	232 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)			136 138	136 138
Makstud dividendid			-138 000	-138 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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.

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)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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		4
Muud nõuded	272 015	32 729	239 286	3
Laenunõuded	270 797	31 511	239 286	
Intressinõuded	1 218	1 218		
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	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 670	5 670		
Ostjatelt laekumata arved	5 670	5 670		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4		4
Muud nõuded	26 722	26 722		3
Laenunõuded	26 061	26 061		
Intressinõuded	661	661		
Ettemaksed	3 543	3 543		
Tulevaste perioodide kulud	1 294	1 294		
Muud makstud ettemaksed	2 249	2 249		
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 939	35 939		

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
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					
Kokku muud nõuded	272 015	32 729	239 286				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	26 061	26 061					
Laen juriidilisele isikule	26 061	26 061			2%	EUR	2013
Intressinõuded	661	661					
Kokku muud nõuded	26 722	26 722					

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		1 329
Käibemaks		10 647		13 590
Üksikisiku tulumaks		3 417		3 713
Erisoodustuse tulumaks		68		281
Sotsiaalmaks		8 797		9 182
Kohustuslik kogumispension		481		473
Töötuskindlustusmaksed		784		948
Intress		24		82
Ettemaksukonto jääk	23		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23	24 218	4	29 598

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	31 913	22 599
Kokku varud	31 913	22 599

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	41 000	41 000	445 839	486 839
Akumuleeritud kulum	-4 100	-4 100	-408 137	-412 237
Jääkmaksumus	36 900	36 900	37 702	74 602
Ostud ja parendused	49 521	49 521	3 500	53 021
Muud ostud ja parendused	49 521	49 521	3 500	53 021
Amortisatsioonikulu	-9 052	-9 052	-25 585	-34 637
Müügid	-32 800	-32 800	0	-32 800
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	40 833	26 500
Transpordivahendid	40 833	26 500
Kokku	40 833	26 500

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	5 113	5 113
Akumuleeritud kulum	-5 113	-5 113
Jääkmaksumus	0	0
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	41 234	41 234			
Võlad töövõtjatele	19 086	19 086			9
Maksuvõlad	24 218	24 218			4
Muud võlad	153 849	153 849			
Dividendivõlad	153 849	153 849			
Kokku võlad ja ettemaksed	238 387	238 387			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	23 548	23 548			
Võlad töövõtjatele	17 893	17 893			9
Maksuvõlad	29 598	29 598			4
Muud võlad	93 000	93 000			
Dividendivõlad	93 000	93 000			
Kokku võlad ja ettemaksed	164 039	164 039			

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	10 289	11 552
Puhkusetasude kohustus	7 203	2 735
Muud võlad töövõtjatele	1 594	3 606
Kokku võlad töövõtjatele	19 086	17 893

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Dividendi tulumaksu eraldis	0	36 684	-11 962	24 722
Kokku eraldised	0	36 684	-11 962	24 722

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
Dividendi tulumaksu eraldis	24 722	36 418	-20 244	40 896
Kokku eraldised	24 722	36 418	-20 244	40 896

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	148 742	137 447
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	39 539	36 537
Kokku tingimuslikud kohustused	188 281	173 984

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

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
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 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 025 463	1 051 969
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 025 463	1 051 969
Kokku müügitulu	1 025 463	1 051 969
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine ööklubis	1 025 463	1 051 969
Kokku müügitulu	1 025 463	1 051 969

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-218 440	-227 052
Energia	-16 957	-17 193
Elektrienergia	-11 766	-10 978
Soojusenergia	-5 191	-6 215
Üür ja rent	-77 555	-78 613
Ruumide haldus-ja hoolduskulud	-8 838	-14 861
Valvekulud	-46 719	-53 855
Klubi sisustuskulud	-11 051	-14 182
Muud	-70 478	-65 693
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-450 038	-471 449

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Energia	-4 238	-4 870
Kütus	-4 238	-4 870
Mitmesugused bürookulud	-14 410	-21 621
Lähetuskulud	-13 718	-3 783
Koolituskulud	-931	-1 618
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 477	-4 787
Reklaamikulud	-22 907	-33 073
Muud ostetud teenused	-31 105	-31 932
Remondikulud	-62 027	-52 641
Muud	-3 423	-3 297
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-157 236	-157 622

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-151 136	-150 812
Sotsiaalmaksud	-54 260	-56 700
Kokku tööjõukulud	-205 396	-207 512
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-3 315	0
Intressitulud	1 565	528
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 750	528

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	137 000	36 418	138 000	36 684
Eesti	137 000	36 418	138 000	36 684
Kokku	137 000	36 418	138 000	36 684

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 836	0	26 722	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	632

2013	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 340	255 156	151 465

2012	Ostud	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	550	12 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 218	

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole 2013. ja 2012. aastal tasusid makstud. Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtetele antud laenud on intressiga 2% ja 3% aastas, tagastamistähtajaga 2014 ja 2016 aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2014

AS Ööklubi Maasikas (registrikood: 11169185) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN TULL	Juhatuse liige	22.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Ööklubi Maasikas aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Ööklubi Maasikas raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 31.12.2013 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

23.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Ööklubi Maasikas (registrikood: 11169185) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIMO	Vandeaudiitor	23.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 297
Kokku	188 281
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	188 281
Kokku	188 281

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 297
Kokku	188 281
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	188 281
Kokku	188 281

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	1025463	100.00%	Jah

Sidevahendid

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