

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Klubi teenused OÜ

**registrikood:** 11192925

**tänava/talu nimi,** Tornimäe 7-29

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10145

**telefon:** +372 55917137

**e-posti aadress:** jooseptinn@gmail.com

## Sisukord

|                                             |          |
|---------------------------------------------|----------|
| <b>Tegevusaruanne</b>                       | <b>3</b> |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>         | <b>4</b> |
| Bilanss                                     | 4        |
| Kasumiaruanne                               | 5        |
| Rahavoogude aruanne                         | 6        |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 7        |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 8        |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 8        |
| Lisa 2 Raha                                 | 9        |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 9        |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 9        |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara                 | 10       |
| Lisa 6 Laenukohustused                      | 10       |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                  | 10       |
| Lisa 8 Osakapital                           | 11       |
| Lisa 9 Müügitulu                            | 11       |
| Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 11       |
| Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud           | 11       |
| Lisa 12 Tööjõukulud                         | 12       |
| Lisa 13 Seotud osapooled                    | 12       |

## Tegevusaruanne

2011.a. firmas töötajaid ei olnud. Ettevõtte kasutas renditööjõudu kulude kokkuhoiu eesmärgil. Juhatuse liikmetele töötasusid ei makstud. Ettevõtte netokäive 2011.a. oli 338390 eurot. Ettevõtte tegevuseks oli meelelahutusteenuse pakkumine. Ettevõtte jätkab tegevust samas suunas ka 2012 aastal.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    | 31.12.2010   | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Varad                                        |               |              |         |
| Käibevara                                    |               |              |         |
| Raha                                         | 16 072        | 2 695        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 23 567        | 133          | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>39 639</b> | <b>2 828</b> |         |
| Põhivara                                     |               |              |         |
| Materiaalne põhivara                         | 3 822         | 0            | 5       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>3 822</b>  | <b>0</b>     |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>43 461</b> | <b>2 828</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |              |         |
| Kohustused                                   |               |              |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |              |         |
| Laenukohustused                              | 1 550         | 0            | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 20 673        | 0            | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>22 223</b> | <b>0</b>     |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>22 223</b> | <b>0</b>     |         |
| Omakapital                                   |               |              |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556        | 8       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 16            | 11 969       |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 18 410        | -11 953      |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>21 238</b> | <b>2 828</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>43 461</b> | <b>2 828</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 338 390       | 230            | 9       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -163 731      | -11 654        | 10      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -144 942      | -529           |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -764          | 0              |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>28 953</b> | <b>-11 953</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -10 543       | 0              |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>18 410</b> | <b>-11 953</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>18 410</b> | <b>-11 953</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011           | 2010           | Lisa nr  |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |                |          |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 28 953         | -11 953        |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |                |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 764            | 0              |          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>764</b>     | <b>0</b>       |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -12 329        | 1 918          |          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 20 673         | -206           |          |
| Makstud intressid                                        | -10 548        | 0              |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>27 513</b>  | <b>-10 241</b> |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                |          |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -4 586         | 0              |          |
| Antud laenud                                             | -33 000        | 0              |          |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 21 900         | 0              |          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-15 686</b> | <b>0</b>       |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                |          |
| Saadud laenud                                            | 1 550          | 0              |          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>1 550</b>   | <b>0</b>       |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>13 377</b>  | <b>-10 241</b> |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>2 695</b>   | <b>12 936</b>  | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>13 377</b>  | <b>-10 241</b> |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>16 072</b>  | <b>2 695</b>   | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2009</b>           | 2 556                       | 256                          | 11 969                      | 14 781  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -11 953                     | -11 953 |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 16                          | 2 828   |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 18 410                      | 18 410  |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 18 426                      | 21 238  |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Ettevõtte 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad alla-hindlused).

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

#### Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi      | Kasulik eluiga |
|--------------------------|----------------|
| Muu materiaalne põhivara | 6              |

#### Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

#### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

#### Kulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011    | 31.12.2010   |
|-------------------|---------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 12 614        | 2 687        |
| Arvelduskontod    | 3 458         | 8            |
| <b>Kokku raha</b> | <b>16 072</b> | <b>2 695</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2011    | 31.12.2010 |
|------------------------------------|---------------|------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 12 367        | 0          |
| Ostjatelt laekumata arved          | 12 367        | 0          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 0             | 133        |
| Muud nõuded                        | 11 104        | 0          |
| Laenunõuded                        | 11 100        | 0          |
| Intressinõuded                     | 4             | 0          |
| Ettemaksed                         | 96            | 0          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>23 567</b> | <b>133</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011 |              | 31.12.2010 |           |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|------------|-----------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg |
| Käibemaks                                     | 0          | 1 155        | 0          | 0         |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 0          | 1 007        | 0          | 0         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 0          |              | 133        |           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> |            | <b>2 162</b> | <b>133</b> |           |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                                | Kokku |
|---------------------|--------------------------------|-------|
|                     | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |       |
| <b>31.12.2009</b>   |                                |       |
| Soetusmaksumus      | 0                              | 0     |
| Akumuleeritud kulum | 0                              | 0     |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                              | 0     |
|                     |                                |       |
|                     |                                |       |
| <b>31.12.2010</b>   |                                |       |
| Soetusmaksumus      | 0                              | 0     |
| Akumuleeritud kulum | 0                              | 0     |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                              | 0     |
|                     |                                |       |
| Ostud ja parendused | 4 586                          | 4 586 |
| Amortisatsioonikulu | -764                           | -764  |
|                     |                                |       |
| <b>31.12.2011</b>   |                                |       |
| Soetusmaksumus      | 4 586                          | 4 586 |
| Akumuleeritud kulum | -764                           | -764  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 3 822                          | 3 822 |

## Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                        |             |              |             |             |
| Firmalaen                        | 1 550      | 1 550                             |                        |             | 5%           | EUR         | 31.12.2012  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 1 550      | 1 550                             |                        |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 1 550      | 1 550                             |                        |             |              |             |             |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011    |
|----------------------------------|---------------|
| Võlad tarnijatele                | 18 511        |
| Maksuvõlad                       | 2 162         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>20 673</b> |

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010       |
|---------------------------------------------|----------------|------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |            |
| Eesti                                       | 338 390        | 0          |
| Soome                                       | 0              | 230        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>338 390</b> | <b>230</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>338 390</b> | <b>230</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |            |
| Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine  | 338 390        | 230        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>338 390</b> | <b>230</b> |

## Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2011           | 2010          |
|--------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Tooraine ja materjal                             | 163 731        | 0             |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 0              | 11 654        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>163 731</b> | <b>11 654</b> |

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2011           | 2010       |
|----------------------------------------|----------------|------------|
| Üür ja rent                            | 74 000         | 0          |
| Energia                                | 3 751          | 0          |
| Elektrienergia                         | 3 751          | 0          |
| Mitmesugused bürookulud                | 45 430         | 529        |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 10 075         | 0          |
| Reklaamikulud                          | 11 686         | 0          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>144 942</b> | <b>529</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

2011.a. ettevõttes töötajaid ei olnud.

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Nõuded     |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 11 100     | 0          |

## Aruande digitaalallkirjad

Klubi teenused OÜ (registrikood: 11192925) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JOOSEP TINN        | Juhatuse liige     | 08.08.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 16            |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 18 410        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>18 426</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) |               |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>18 426</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 16            |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 18 410        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>18 426</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) |               |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>18 426</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Restoranid jm toitlustuskohad | 56101      | 338390          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Joosep Tinn    | 38205090298                               | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                 |
|-----------------|----------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 55917137        |
| E-posti aadress | jooseptinn@gmail.com |