

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Erinevate Tubade Klubi OÜ

registrikood: 12316895

tänavatalu nimi, Telliskivi tn 60a/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10415

telefon: +372 5014499

e-posti aadress: eero@erinevatetubadeklubi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Erinevate Tubade Klubi OÜ tegutseb kohalikul meelelahutusturul avaliku kontserdipaiga ja meelelahutuskohana, jätkasime ka 2019. aastal kontsertide ja ürituste korraldamist, võõrustasime koosolekuid, organiseerisime meelelahutusprogramme.

2019. aasta kulges arenduslikult suuresti loovprojektidele tarviliku tehnilise infrastruktuuri uuendamise tähe all, jätkasime teatrisaali algsest prototüüplahendusest stabiilsema ja läbimõelduma lahenduseni. Välja on arendatud uue põlvkonna publiku interaktsioonisüsteem, toodete- ja teenuste tellimissüsteem, jätkati tehnikapargi uuendamist.

Erinevate Tubade Klubi tegevus oli edukas, tehtud investeeringute ja 629,6 tuh eurose (2018: 595,6; 2017: 483,2 tuh) käibe juures teeniti küll ärikahjum -11,9 tuh eurot, aruandeaasta tulem jäi -22,3 tuh eurole (2018: 0,5tuh; 2017: 48,5 tuh), kuid mis kaetakse eelnevate majandusaastate kasumist ehk ettevõtte omakapital on endiselt positiivne 60,5 tuh eurot (2018: 82,9; 2017: 164,9).

2020 majandusaasta on saanud tagasilöögi COVID-19 leviku tõttu, kuid varasemate aastate akumulieeritud kasum ning Kultuuriministeeriumilt taotletav tegevuskulude toetus aitab rasked ajad Erinevate Tubade Klubi OÜ-l üle elada.

Tuleval 2020 majandusaastatel on kavas jätkata arendatavaid kultuuri-ja majandustegevusi, aga ka suunata tähelepanu tegevuse efektiivistamisele ning kohandamisele üldistes piiratud tingimustes. Tegevuste elluviimiseks kaasatakse erinevaid finantseerimisallikaid ning kompetentse Erinevate Tubade Klubi OÜ tegevuste tõhustamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	38 264	65 620
Nõuded ja ettemaksed	22 187	36 370
Varud	9 710	9 826
Kokku käibevarad	70 161	111 816
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	264 179	286 728
Kokku põhivarad	264 179	286 728
Kokku varad	334 340	398 544
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	183 282	189 613
Võlad ja ettemaksed	90 489	126 031
Kokku lühiajalised kohustised	273 771	315 644
Kokku kohustised	273 771	315 644
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 400	79 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 331	476
Kokku omakapital	60 569	82 900
Kokku kohustised ja omakapital	334 340	398 544

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	629 617	595 628
Muud äritulud	3 635	3 511
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-283 421	-243 801
Mitmesugused tegevuskulud	-132 720	-151 432
Tööjõukulud	-152 279	-133 758
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-76 549	-58 811
Muud ärikulud	-186	-2 775
Ärikasum (kahjum)	-11 903	8 562
Intressikulud	-3 894	-1 957
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 797	6 605
Tulumaks	-6 534	-6 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 331	476

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 2019 majandusaasta kohta.

Erinevate Tubade Klubi OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raha

Bilansis kajastatud "Raha" sisaldavad pangakontode ja kassa saldosid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega 800 eurot ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad maksumusega alla 800 euro kantakse soetamisel kulusse. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest põhivara soetamisega otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt nende kasulikust tööeest. Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800

Finantskohustised

Kõiki finantskohustusi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruande kuupäevast, ülejäänud kohustus on pikaajaline.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslikku reservkapitali ei ole põhikirjas ette nähtud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulude ja kulude arvestuse korraldamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Kulud

Kasumiaruande kirjetel kajastuvad teenuse osutamisega otseselt seotud kulud. Tegevuskuludena kajastuvad ettevõtte juhtimisega seotud kulud, side- ja kindlustuskulud, kantsleikulud, reklaamikulud jm tegevuskulud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summal.

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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapoolteks on osaühingu juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Erinevate Tubade Klubi OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. emaettevõtet;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskonto	23 677	29 388
Kassa	14 587	36 232
Kokku raha	38 264	65 620

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 101	12 101
Ostjatelt laekumata arved	12 101	12 101
Muud nõuded	8 366	8 366
Laenunõuded	8 200	8 200
Viitlaekumised	166	166
Ettemaksed	1 720	1 720
Tulevaste perioodide kulud	1 720	1 720
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 187	22 187
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 006	32 006
Ostjatelt laekumata arved	32 006	32 006
Muud nõuded	4 364	4 364
Laenunõuded	4 222	4 222
Viitlaekumised	142	142
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 370	36 370

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	7 586	8 734
Müügiks ostetud kaubad	7 586	8 734
Ettemaksed varude eest	2 124	1 092
Ettemaksed varude eest	2 124	1 092
Kokku varud	9 710	9 826

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 740	36 740
Võlad töövõtjatele	9 155	9 155
Maksuvõlad	16 732	16 732
Muud võlad	27 462	27 462
Dividendivõlad	27 462	27 462
Saadud ettemaksed	400	400
Muud saadud ettemaksed	400	400
Kokku võlad ja ettemaksed	90 489	90 489
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40 382	40 382
Võlad töövõtjatele	9 800	9 800
Maksuvõlad	20 186	20 186
Muud võlad	55 663	55 663
Dividendivõlad	55 663	55 663
Kokku võlad ja ettemaksed	126 031	126 031

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	27 462	55 663
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 866	13 916
Kokku tingimuslikud kohustised	34 328	69 579

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	619 649	567 685
Saksamaa	0	4 170
Rootsi	0	18 617
Soome	9 167	0
Läti	0	3 171
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	801	1 985
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	629 617	595 628
Kokku müügitulu	629 617	595 628
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 93299: muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	629 617	595 628
Kokku müügitulu	629 617	595 628

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	113 721	103 310
Sotsiaalmaksud	38 558	30 448
Kokku tööjõukulud	152 279	133 758
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	10	20

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	11 196	14 530

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme paljudele ettevõtetele ja nende majandustegevusele.

Käsitleme seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

Ettevõtte jälgib olukorda ja teadaolevale informatsioonile tuginedes avaldab see eeldatavasti märkimisväärsed negatiivset mõju ettevõtte tegevusele. Arvestades olukorra ebakindlust ja teadmatust selle edasistest arengutest ei ole usaldusväärsed alust hinnanguks selle võimaliku mõju kohta ettevõtte tegevusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.10.2020

Erinevate Tubade Klubi OÜ (registrikood: 12316895) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO JÄRVISTE	Juhatuse liige	21.10.2020
JOHANNES VESKI	Juhatuse liige	21.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 331
Kokku	58 069

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 331
Kokku	58 069

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	629617	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Joonas Parve	38201220317	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	340 EUR (Lihtomand)
Johannes Veski	38608120257	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1080 EUR (Lihtomand)
Eero Järviste	38204020353	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1080 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5014499
E-posti aadress	eero@erinevatetubadeklubi.ee