

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** Erinevate Tubade Klubi OÜ

**registrikood:** 12316895

**tänavanimi, maja number:** Telliskivi tn 60a/1

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 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 ettemaksud	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

## Tegevusaruanne

2018. aastal jätkas Erinevate Tubade Klubi oma toodete ja teenuste müüki. Välja arendati uue põlvkonna publiku interaktsioonisüsteem, toodete- ja teenuste tellimissüsteem, uuendati tehnikapark ning töötati välja uued tarkvarad interaktiivsete teatrietenduste andmiseks.

2018. aasta kulges arenduslikult suuresti loovprojektidele tarviliku tehnilise infrastruktuuri uuendamise tähe all, viies teatrisaali tehnilise lahenduse algsest prototüüplahendusest edasi stabiilsema ja läbimõelduma lahenduseni.

Erinevate Tubade Klubi tegevus oli edukas, tehtud investeeringute ja 595,6 tuh eurose (2017: 483,2 tuh) käibe juures teeniti kasumit 0,5 tuh eurot (2017: 48,5 tuh).

Tuleval 2019 majandusaastatel on kavas jätkata arendatavaid kultuuri-ja majandustegevusi, aga ka suunata tähelepanu eksporditurgudele. Tegevuste elluviimiseks kaasatakse erinevaid finantseerimisallikaid ning kompetentse ettevõtte tegevuste tõhustamiseks.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65 620	76 713	2
Nõuded ja ettemaksud	36 370	31 578	3
Varud	9 826	11 473	4
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>111 816</b>	<b>119 764</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	286 728	182 469	
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>286 728</b>	<b>182 469</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>398 544</b>	<b>302 233</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	189 613	57 005	
Võlad ja ettemaksud	126 031	80 303	5
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>315 644</b>	<b>137 308</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>315 644</b>	<b>137 308</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Registreerimata osakapital	0	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 924	111 413	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	476	48 512	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>82 900</b>	<b>164 925</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>398 544</b>	<b>302 233</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	595 628	483 245	7
Muud äritulud	3 511	1 062	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-243 801	-296 742	
Mitmesugused tegevuskulud	-151 432	-15 712	
Tööjõukulud	-133 758	-61 971	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-58 811	-48 860	
Muud ärikulud	-2 775	0	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>8 562</b>	<b>61 022</b>	
Intressitulud	0	705	
Intressikulud	-1 957	-715	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>6 605</b>	<b>61 012</b>	
Tulumaks	-6 129	-12 500	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>476</b>	<b>48 512</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 2018 majandusaasta kohta.

Erinevate Tubade Klubi OÜ 2018. 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 Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

### Raha

Bilansis kajastatud "Raha" sisaldavad pangakontode ja kassa saldosid.

### Nõuded ja ettemaksud

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 laenu, 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.

### Tulud

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

### Kulud

Kasumiaruande kirjetel kajastuvad teenuse osutamise otseselt seotud kulud. Tegevuskuludena kajastuvad ettevõtte juhtimisega seotud kulud, side- ja kindlustuskulud, kantseleikulud, 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 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. 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 äriiliste otsustele. 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:

- emaettevõtet;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 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 äriiliste otsustele. 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto	29 388	48 981
Kassa	36 232	27 732
<b>Kokku raha</b>	<b>65 620</b>	<b>76 713</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Laenu nõuded	4 222	4 222
Viitlaekumised	142	142
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>36 370</b>	<b>36 370</b>
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 310	31 310
Ostjatelt laekumata arved	31 310	31 310
Muud nõuded	268	268
Viitlaekumised	268	268
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>31 578</b>	<b>31 578</b>

### Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
<b>Müügiks ostetud kaubad</b>	<b>8 734</b>	<b>11 473</b>
Müügiks ostetud kaubad	8 734	11 473
<b>Ettemaksed varude eest</b>	<b>1 092</b>	<b>0</b>
Ettemaksed varude eest	1 092	0
<b>Kokku varud</b>	<b>9 826</b>	<b>11 473</b>



## Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	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
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>126 031</b>	<b>126 031</b>
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 995	33 995
Võlad töövõtjatele	2 694	2 694
Maksuvõlad	13 514	13 514
Muud võlad	30 100	30 100
Dividendivõlad	24 080	24 080
Muud viitvõlad	6 020	6 020
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>80 303</b>	<b>80 303</b>

## Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	55 663	127 940
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	13 916	31 985
<b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>	<b>69 579</b>	<b>159 925</b>

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	567 685	436 148
Saksamaa	4 170	22 560
Rootsi	18 617	6 437
Belgia	0	18 100
Läti	3 171	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 985	0
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>595 628</b>	<b>483 245</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>595 628</b>	<b>483 245</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 93299: muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	595 628	453 010
EMTAK 15129: muude nahktoodete tootmine	0	30 235
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>595 628</b>	<b>483 245</b>

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	103 310	44 605
Sotsiaalmaksud	30 448	17 366
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>133 758</b>	<b>61 971</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	20	5

Erinevate Tubade Klubi OÜ kasutab võlaõigusseadusliku lepingu alusel teenuseosutajaid ajutise lisatööjõuna klientide teenindamisel.

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

2017	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Tagasimakse	1 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	14 530	8 460

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2019

**Erinevate Tubade Klubi OÜ (registrikood: 12316895) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO JÄRVISTE	Juhatuse liige	19.06.2019

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	476
<b>Kokku</b>	<b>80 400</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	476
<b>Kokku</b>	<b>80 400</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	595628	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
Telefon	+372 56982502
E-posti aadress	eero@erinevatetubadeklubi.ee