

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: BDG Meelelahutuse Aktsiaselts

registrikood: 10403779

tänavanimi, maja number: Vana-Posti 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10146

telefon: +372 6155100

faks: +372 6155101

e-posti aadress: bdg@bdg.ee

veebilehe aadress: www.clubhollywood.ee

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

2012. aasta oli BDG Meelelahutuse AS-le (edaspidi ka kui "Ettevõtte") seitsmeteistkümnendaks tegevusaastaks.

Ettevõtte opereerib ööklubi Club Hollywood, asukohaga Vana-Posti 8, Tallinn.

2012. majandusaasta tulemused olid Ettevõttele rahuldavad, kuid elluviidud muudatused ei omanud loodetud positiivset mõju külastatavusele. Konkurents ööklubide turul on väga tihe - 2012. aastal lisandusid Tallinna turule taas mõningad väiksemad klubid, samal ajal mõjutab ööklubide turgu negatiivselt demograafiline olukord (ööklubisid aktiivselt külastavate 18-30 aastaste noorte arv on vähenenud märkimisväärselt).

2012. aasta märtsikuus vahetus Ettevõtte juhataja, kelleks sai Enar Essenson.

Müügitulu oli aruandeaastal 1 582 613 eurot ja kahjum -65 758 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu	1 582 613	1 884 576
Tulu kasv/kahanemine	(16%)	11%
Kasum (kahjum) majandustegevusest	(68 374)	34 749
Kasumi (kahjumi) kasv/kahanemine	(297%)	301%

Finantssuhtarvude leidmisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (langus) % = $(2012 \text{ aasta müügitulu} - 2011 \text{ aasta müügitulu}) / 2011 \text{ aasta müügitulu} * 100$

Kasumi kasv (langus) % = $(2012 \text{ aasta kasum} - 2011 \text{ aasta kasum}) / 2011 \text{ aasta kasum} * 100$

Efektiivse juhtimise tagamiseks ostab BDG Meelelahutuse AS juhtimisteenust sisse oma emaettevõttelt Moonilill AS-lt. Teenindava personali tööjõuteenus ostetakse sisse BDG Meelelahutuse AS-i tütarettevõttelt Pro Personal OÜ.

Aruandeaasta jooksul ei tehtud kulutusi arengu- ja uurimistegevuseks, samuti ei prognoosita järgmisel aastal teha selleks olulisi kulutusi.

Nõukogu liikmetele 2012. aastal tasusid ei makstud.

Enar Essenson
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	62 806	189 067	
Nõuded ja ettemaksed	456 658	503 985	2
Varud	35 151	21 678	5
Kokku käibevara	554 615	714 730	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 924	2 924	4
Nõuded ja ettemaksed	25 165	25 165	2
Materiaalne põhivara	348 731	229 256	6
Kokku põhivara	376 820	257 345	
Kokku varad	931 435	972 075	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 590	8 272	9
Võlad ja ettemaksed	189 016	168 682	10
Kokku lühiajalised kohustused	198 606	176 954	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 600	21 518	9
Kokku pikaajalised kohustused	27 600	21 518	
Kokku kohustused	226 206	198 472	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	267 336	267 336	12
Ülekurss	91	91	
Kohustuslik reservkapital	26 734	26 734	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	479 442	444 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 374	34 749	
Kokku omakapital	705 229	773 603	
Kokku kohustused ja omakapital	931 435	972 075	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 582 613	1 884 576	13
Muud äritulud	4 361	1 181	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 034 820	-1 256 111	14
Mitmesugused tegevuskulud	-407 546	-415 304	15
Tööjõukulud	-153 236	-126 571	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-62 667	-55 169	6
Muud ärikulud	-7 666	-9 293	
Ärikasum (kahjum)	-78 961	23 309	
Finantstulud ja -kulud	10 587	11 440	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-68 374	34 749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 374	34 749	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-78 961	23 309	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	62 667	55 169	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 890	0	6
Kokku korrigeerimised	59 777	55 169	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-497	16 689	2
Varude muutus	-13 473	10 586	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 334	-1 625	10
Kokku rahavood äritegevusest	-12 820	104 128	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-161 882	-50 201	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 958	0	6
Antud laenude tagasimaksed	60 000	0	2, 17
Laekunud intressid	624	716	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-97 300	-49 485	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	28 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-5 271	-1 274	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 657	-10 498	6, 7
Makstud intressid	-2 161	-1 676	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 089	14 552	
Kokku rahavood	-126 209	69 195	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	189 067	119 896	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-126 209	69 195	
Valuutakursside muutuste mõju	-52	-24	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	62 806	189 067	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	267 336	91	26 734	444 693	738 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	34 749	34 749
31.12.2011	267 336	91	26 734	479 442	773 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-68 374	-68 374
31.12.2012	267 336	91	26 734	411 068	705 229

Aktiikapitali kohta on täiendavat informatsiooni lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BDG Meelelahutuse AS (edaspidi ka "Ettevõtte") 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Ettevõtte on vabastatud kontserni majandusaasta aruande koostamisest, kuna kontserni majandusaasta aruande koostab Eestis registreeritud kontserni emaettevõtja BDG Holdings OÜ, kellele kuulub aktsiatega esindatud häältel 100%.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskurss. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse eurodes vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja osa näidatakse pikaajalise finantsinvesteeringuna. Tütarettevõtja osa on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdsväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arve laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Materjal ja muud varud ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on

hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 192 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse degressiivset amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

ehitised ja rajatised – 12 % aastas;

seadmed – 20 % aastas;

mootorsõidukid – 20 % aastas;

kontoriinventar – 20 % aastas.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad materiaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatajal on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Materiaalse põhivara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara neto müügihinnast ja kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeringute oodatavat tulusust.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi vara väärtuse test. Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara bilansilist maksumust, välja arvatud firmaväärtus, mille allahindlust ei tühistata. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kulu vähendamisenä.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena

Maksustamine

Kehitava tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määra on 21/79 väljamaksest.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodi jooksul teostanud fondiemissioone, mis avaldaksid mõju potentsiaalse tulumaksu arvutamisele juhul, kui Ettevõtte otsustaks vähendada osakapitali.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 413 684 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 86 874 eurot. Seega oleks netodividendidena võimalik välja maksta 326 810 eurot.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema- ja tütarettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, juhatajat ja nõukogu liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omanisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Reservid.

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Finantsvarad ja –kohustused.

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu). Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingu-päeval. Finantsvarade ja -kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhi-osa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	37 400	37 400	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	39 430	39 430	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 030	-2 030	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 612	8 612	0	0	3
Muud nõuded	410 279	410 279	0	0	
Laenunõuded	354 020	354 020	0	0	
Intressinõuded	55 566	55 566	0	0	
Viitlaekumised	693	693	0	0	
Ettemaksed	367	367	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	367	367	0	0	
Tähtajaline hoius	25 165	0	25 165	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	481 823	456 658	25 165	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	39 984	39 984	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	41 134	41 134	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 150	-1 150	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 142	1 142	0	0	3
Muud nõuded	459 111	459 111	0	0	
Laenunõuded	414 020	414 020	0	0	
Intressinõuded	43 390	43 390	0	0	
Viitlaekumised	1 701	1 701	0	0	
Ettemaksed	3 748	3 748	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 748	3 748	0	0	
Tähtajaline hoius	25 165	0	25 165	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	529 150	503 985	25 165	0	

Ettevõtte on andnud ematettvõtjale Moonilill AS lühiajalist laenu järgmistel tingimustel:

intressimäär: 3% aastas, lõpptähtaeg: 3 kuuline kirjalik etteteatamine, alusvaluuta: EUR, laen on tagatud laenusaaaja kogu varaga.

Ettevõtte on tähtajaline hoius summas 25 165 eurot tähtajaga jaanuar 2014.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	256	0	6 971
Üksikisiku tulumaks	0	1 580	0	1 247
Erisoodustuse tulumaks	0	148	0	255
Sotsiaalmaks	0	3 128	0	2 582
Kohustuslik kogumispension	0	137	0	99
Töötuskindlustusmaksed	0	369	0	292
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	3 417
Ettemaksukonto jääk	8 612		1 142	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 612	5 618	1 142	14 863

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10584686	Pro Personal OÜ	Eesti	personaliteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Pro Personal OÜ	2 924	0	2 924
Kokku	2 924	0	2 924

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	1 251	797
Müügiks ostetud kaubad	33 156	20 180
Ettemaksed varude eest	744	701
Kokku varud	35 151	21 678

Varusid ei ole aruandeperioodil ega võrreldaval perioodil alla hinnatud.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010								
Soetusmaksumus	506 487	16 393	53 428	69 821	457 370	11 498	11 498	1 045 176
Akumuleeritud kulum	-430 572	-10 829	-34 355	-45 184	-335 196	0	0	-810 952
Jääkmaksumus	75 915	5 564	19 073	24 637	122 174	11 498	11 498	234 224
Ostud ja parendused	24 040	0	567	567	25 594	0	0	50 201
Amortisatsioonikulu	-20 168	-1 113	-3 815	-4 928	-26 906	0	0	-52 002
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-634	-634	-2 533	0	0	-3 167
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	11 498	-11 498	-11 498	0
31.12.2011								
Soetusmaksumus	530 527	16 393	50 526	66 919	480 479	0	0	1 077 925
Akumuleeritud kulum	-450 740	-11 942	-35 335	-47 277	-350 652	0	0	-848 669
Jääkmaksumus	79 787	4 451	15 191	19 642	129 827	0	0	229 256
Ostud ja parendused	90 203	0	3 050	3 050	89 957	0	0	183 210
Amortisatsioonikulu	-18 094	-772	-3 333	-4 105	-27 161	0	0	-49 360
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-920	-920	-12 387	0	0	-13 307
Müügid	0	-1 068	0	-1 068	0	0	0	-1 068
Ümberklassifitseerimised	-36 456	0	0	0	36 456	0	0	0
Muud ümberklassifitseerimised	-36 456	0	0	0	36 456	0	0	0
31.12.2012								
Soetusmaksumus	584 274	14 370	51 014	65 384	557 788	0	0	1 207 446
Akumuleeritud kulum	-468 834	-11 759	-37 026	-48 785	-341 096	0	0	-858 715
Jääkmaksumus	115 440	2 611	13 988	16 599	216 692	0	0	348 731

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	3 958	0
Transpordivahendid	3 958	0
Kokku	3 958	0

2012. aastal soetati kapitalirendiga põhivara summas 21 328 eurot, vt. lisa 7.

Seoses soetusmaksumuste õige kajastamisega klassifitseeriti 2012. aastal ümber põhivarasid summas 36 456 eurot.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	8 542	2 216	6 326		3,7%	EUR	15/08/2016
Swedbank Liising AS	7 193	1 866	5 327		3,7%	EUR	15/08/2016
Kapitalirendikohustused kokku	15 735	4 082	11 653				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	580	580	0		6 kuu euribor+1,95%	EUR	15/01/12
Swedbank Liising AS	2 484	2 484	0		6 kuu euribor+1,75%	EUR	15/12/12
Kapitalirendikohustused kokku	3 064	3 064	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Muu materiaalne põhivara	10 973	19 191
Kokku	10 973	19 191

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	98 997	91 458
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	101 732	92 192
1-5 aasta jooksul	172 547	213 519

Ettevõtte rendib OÜ-lt Kino Sõprus kasutusrendi tingimustel ruume, mille minimaalsed rendimaksete kohustused jagunevad alljärgnevalt: alla 1 aasta 67 821 eur

Ettevõtte rendib AS-lt Solaris Keskus kasutusrendi tingimustel ruume, mille minimaalsed rendimaksete kohustused jagunevad alljärgnevalt: alla 1 aasta 15 506 eur
1-5 aastat 77 530 eur

Ettevõtte rendib AS-lt Swedbank Liising kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid, mille minimaalsed rendimaksete kohustused jagunevad alljärgnevalt:

alla 1 aasta 3 880 eur
1-5 aastat 9 377 eur

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	21 455	5 508	15 947		6 kuu euribor+2,25%	EUR	21.09.2016	8
Pikaajalised laenud kokku	21 455	5 508	15 947					
Kapitalirendikohustused kokku	15 735	4 082	11 653					
Laenukohustused kokku	37 190	9 590	27 600					
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	26 726	5 208	21 518		6 kuu euribor+2,25%	EUR	21.09.2016	8
Pikaajalised laenud kokku	26 726	5 208	21 518					
Kapitalirendikohustused kokku	3 064	3 064	0					
Laenukohustused kokku	29 790	8 272	21 518					

Laen Swedbank AS-lt on tagatud:

- 1) kommertspandiga BDG Meelelahutuse AS vallasvarale;
- 2) BDG Holdings OÜ garantiikirjaga nr.11-059827-G Swedbank AS-le;
- 3) sihtasutuse KredEx käendusega, mille maht on 75% tagastamata laenusummast.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	131 361	131 361			
Võlad töövõtjatele	18 212	18 212			
Maksuvõlad	5 618	5 618			3
Muud võlad	4 758	4 758			
Muud viitvõlad	4 758	4 758			
Saadud ettemaksed	29 067	29 067			
Tulevaste perioodide tulud	29 067	29 067			
Kokku võlad ja ettemaksed	189 016	189 016			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	130 791	130 791			
Võlad töövõtjatele	18 397	18 397			
Maksuvõlad	14 863	14 863			3
Muud võlad	4 631	4 631			
Muud viitvõlad	4 631	4 631			
Kokku võlad ja ettemaksed	168 682	168 682			

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Seisuga 31. detsember 2012 oli Ettevõtte bilansiväliseks kohustuseks garantiileping Nordea Bank Finland Plc-ga Sefirius Invest OÜ kasuks summas 50 330 eurot lõpptähtajaga 14. detsember 2013. Garantiilepingu sisuks on Kino Sõprus OÜ ja Sefirius Invest OÜ vahel sõlmitud üürilepingu maksekohustuste tagamine.

Ettevõtte juhataja hindab nimetatud tingimusliku kohustuse realiseerumist ebatõenäoliseks.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	267 336	267 336
Aktsiate arv (tk)	41 829	41 829
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Ettevõtte aktsiakapital on aastaaruande esitamise kuupäeva seisuga eurosse ümberregistreerimata.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 582 613	1 880 556
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	4 020
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 582 613	1 884 576
Kokku müügitulu	1 582 613	1 884 576
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenindus	1 067 834	1 270 445
Piletikäive	357 829	453 412
Reklaami vahendamine	144 125	153 985
Muud tulud	12 825	6 734
Kokku müügitulu	1 582 613	1 884 576

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	289 692	352 108
Müügi eesmärgil ostetud teenused	268 901	338 323
Alltöövõtutööd	476 227	565 680
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 034 820	1 256 111

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	94 401	88 684	
Energia	46 030	38 447	
Elektrienergia	20 638	17 101	
Soojusenergia	18 636	14 374	
Kütus	6 756	6 972	
Lähetuskulud	3 446	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	10 943	7 525	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 646	0	2
Koristuskulud	49 229	62 599	
Reklaamikulud	24 964	26 027	
Väikevahendid	27 905	35 186	
Remondi- ja hoolduskulud	35 323	47 433	
Muud mitmesugused tegevuskulud	110 659	109 403	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	407 546	415 304	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	114 019	94 228
Sotsiaalmaksud	39 217	32 343
Kokku tööjõukulud	153 236	126 571
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Mooniill AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	BDG Holdings OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	409 586	5 400	457 410	9 694
Tütarettevõtjad	0	37 181	0	40 541
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	173	1 553
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	183	8 647	0	6 946

2012	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	56 000	0	60 000
Tütarettevõtjad	310 391	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 855	391	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	183 248	0	0
2011	Ostud	Müügid	
Emaettevõtja	101 649	0	
Tütarettevõtjad	342 888	0	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 245	0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	167 914	0	

Juhatajale ja nõukogu liikmetele 2012. aastal tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2013

BDG Meelelahutuse Aktsiaselts (registrikood: 10403779) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENAR ESSENSEN	Juhatus liige	03.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BDG Meelelahutuse AS aktsionäridele:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 19 esitatud BDG Meelelahutuse AS raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2012, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vandeaudiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhatuse poolt antud arvestushinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt BDG Meelelahutuse AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Veiko Hintsov
Vandeaudiitor nr 328
AS Deloitte Audit Eesti
Tegevusluba nr 27
Roosikrantsi 2, Tallinn 10119
4. aprill 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

BDG Meelelahutuse Aktsiaselts (registrikood: 10403779) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	04.04.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	479 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 374
Kokku	411 068
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	411 068
Kokku	411 068

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	1067834	67.47%	Jah
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	357829	22.61%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6155100
Faks	+372 6155101
E-posti aadress	bdg@bdg.ee
Veebilehe aadress	www.clubhollywood.ee