

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Klubikultuur

registrikood: 10634384

tänava/talu nimi, Pikk tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10123

telefon: +372 6313929

faks: +372 6313928

e-posti aadress: klubikultuur@gmail.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 ostjate vastu	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Muud võlad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Klubikultuur põhikiri on kinnitatud 13.10.1999, äriregistrisse kantud 10.01.2000. Põhitegevusalaks on toitlustamine. 2014 aasta realiseerimise netokäive oli 197808 eurot, mis võrreldes 2013. aastaga vähenenud 21276 euro võrra ehk 9,7%. Majandusaasta lõppes siiski kasumiga 7727 eurot. Alates 2010. a. septembrist hakkasime sisse ostma toitlute valmistamise teenust, et hoida kokku tööjõukulusid. Aastad 2011 ja 2012 ei andnud veel oodatud tulemusi, kuid 2013. aasta juba andis. 2014. aastal ostame teenust uue ettevõtte käest. Et 2014. aastal toimus mõningane käibe langus, siis ka majandusaasta tulemus langes. Tööjõu kulud jäid proportsionaalselt enam-vähem samaks, sest tõusid ka palgad. Pidevalt jätkub tooraine hindade kasv ja sellega ei ole kerge "sammu pidada". Samuti surve palgade tõusule ja üha tihenev konkurents toitlustamisega tegelevate ettevõtete turul, millega tuleb pidevalt kohaneda. Kuna klubil on enam-vähem kindel püsiklientuur ja toitlute valikust mõned kindlad "hitid", siis võtsime tagasi menüüsse toitlute retseptid, mis on olnud lemmikud eelmiste tegevusaastate jooksul. Oleme püüdnud säilitada toitlute ja teenuste kvaliteeti ja mõõdukat hinnataset võrreldes samalaadsete ettevõtetega, kuid paratamatult tuleb kaasa minna üldise hindade tõusuga. Enamus uusi töötajaid on tudengid või töötavad ka mujal. Püüame neile pakkuda paundlikku töögraafikut. Oleks hädasti vaja teha ka ruumide remonti, millega jooksvalt tegeleme. Oluline on säilitada praegused kliendid ja meelitada juurde uusi. OÜ Klubikultuur äritegevuse eesmärk on jätkuvalt kasumit tootev ettevõtte.

OÜ Klubikultuur juhatuse liikmed juhatamise eest tasu ei saanud. Tööga hõivatud inimeste arv 2014. aastal oli keskmisel 6, neist osalise koormusega 3. Tegevjuhi töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 5708 eurot, ülejäänud töötajate töötasu koos sotsiaalmaksudega 32242 eurot.

Müügikäibe puhasrentaablus (puhaskasum/müügikäive*100)	3,91
Koguvara puhasrentaablus (puhaskasum/koguvara*100)	14,69
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapital*100)	18,99

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 248	38 091	
Nõuded ja ettemaksed	1 883	688	2
Varud	6 108	5 390	3
Kokku käibevara	52 239	44 169	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	343	468	
Kokku põhivara	343	468	5
Kokku varad	52 582	44 637	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 897	11 679	4,6,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	11 897	11 679	
Kokku kohustused	11 897	11 679	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 146	15 810	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 727	14 336	
Kokku omakapital	40 685	32 958	
Kokku kohustused ja omakapital	52 582	44 637	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	197 808	219 084	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-106 815	-123 885	10
Mitmesugused tegevuskulud	-45 186	-45 049	
Tööjõukulud	-37 950	-35 279	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-125	-482	
Muud ärikulud	-5	-53	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 727	14 336	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 727	14 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 727	14 336	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 727	14 336
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	125	482
Kokku korrigeerimised	125	482
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 195	42
Varude muutus	-718	-1 229
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	218	3 932
Kokku rahavood äritegevusest	6 157	17 563
Kokku rahavood	6 157	17 563
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 091	20 528
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 157	17 563
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 248	38 091

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	15 810	18 622
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	15 810	18 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 336	14 336
31.12.2013	2 556	256	30 146	32 958
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	30 146	32 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 727	7 727
31.12.2014	2 556	256	37 873	40 685

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Klubikultuur 2014.a.raamatupidamise aastaaruande alates 01.01.2014 kuni 31.12.2014 on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus-ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Klubikultuur raamatupidamise 2014.a.aastaaruanne on koostatud eurodes. Finantsandmete täpsusaste on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivanendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke pangas.

Nõuded ja ettemaksed

OÜ Klubikultuur raamatupidamise aastaaruandes on ostjate tasumata summad kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodil kasumiaruandes.

Varud

Varud (tooraine ja materjal) võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast ja muudest mittetagastatavatest maksudest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel bilansis kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus alla 640 euro, kantakse soetuse hetkel kulusse kui väheväärtuslik vara ja selle vara kohta peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja määra vara tegeliku kasutuse eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ja lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad eeldatut oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, eeldatakse amortiseerimisel, et põhivara lõppväärtus on null.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit vastavalt tulumaksu kinnitatud määraga netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Tulud

Tulu toodete ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid on läinud üle ostjale ning müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kasum ja kulud kajastatakse proportsionaalselt samas perioodis saadud tuludega.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	1 801	623
Kokku nõuded ostjate vastu	1 801	623

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	4 513	3 477
taara	1 595	1 913
Kokku varud	6 108	5 390

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 314	2 232
Üksikisiku tulumaks	328	274
Sotsiaalmaks	795	780
Kohustuslik kogumispension	57	47
Töötuskindlustusmaksed	72	71
Intress	1	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 567	3 404

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	5 747	5 747
Akumuleeritud kulum	-4 796	-4 796
Jääkmaksumus	951	951
Amortisatsioonikulu	-483	-483
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 747	5 747
Akumuleeritud kulum	-5 279	-5 279
Jääkmaksumus	468	468
Amortisatsioonikulu	-125	-125
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 747	5 747
Akumuleeritud kulum	-5 404	-5 404
Jääkmaksumus	343	343

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
hankijatele tasumata arved	4 807	4 339
Kokku võlad tarnijatele	4 807	4 339

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
dets.2012 väljamaksmata palk	1 771	1 935
puhkuse reserv	781	854
Kokku võlad töövõtjatele	2 552	2 789

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 972	1 972
maksud dets.2014 palgalt		
Kokku muud võlad	1 972	1 972
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 147	1 147
Kokku muud võlad	1 147	1 147

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	197 808	219 084
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	197 808	219 084
Kokku müügitulu	197 808	219 084
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	181 725	186 449
tulud reklaami vahendamisest	32	1 570
teenuste müük (ürituste korraldamine)	16 051	31 065
Kokku müügitulu	197 808	219 084

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	45 294	58 687
Müügi eesmärgil ostetud teenused	59 959	64 730
taara	1 562	468
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	106 815	123 885

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	27 624	26 352
Sotsiaalmaksud	10 326	8 927
Kokku tööjõukulud	37 950	35 279
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2015

Osaühing Klubikultuur (registrikood: 10634384) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDI RUNGI	Juhatuse liige	12.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 727
Kokku	37 873
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 873
Kokku	37 873

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	197808	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andi Rungi	37111160349	Eesti	715 EUR
AMATÖÖR OSAÜHING	11242367	Tallinn, Harju maakond, Eesti	767 EUR
BABU INVEST OSAÜHING	11254933	Tallinn, Harju maakond, Eesti	691 EUR
Trebor Invest OÜ	10545278		383 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6313928
Faks	+372 6313928
E-posti aadress	klubikultuur@hot.ee