

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Klubikultuur

registrikood: 10634384

tänava/talu nimi, Pikk tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10123

telefon: +372 6313928

faks: +372 6313928

e-posti aadress: klubikultuur@hotmail.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 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	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Klubikultuur põhikiri on kinnitatud 13.10.1999, äriregistrisse kantud 10.01.2000. Põhitegevusalaks on toitlustamine. 2015 aasta realiseerimise netokäive oli 165 785 eurot, mis võrreldes 2014. aastaga vähenenud 32023 euro võrra ehk 16,2%. Majandusaasta lõppes siiski kasumiga 4044 eurot. Alates 2010. a. septembrist hakkasime sisse ostma toitlute valmistamise teenust, et hoida kokku tööjõukulusid. Oodatud tulemust ei ole küll päriselt saavutanud, kuid oleme suutnud nõ. vee peale püsima jääda. 2015. aastal ostame teenust uue ettevõtte käest. Tööjõukulud on suurenenud ja suurenevad veelgi, sest üldine surve palkade tõusule on väga tugev. Ka jätkub pidevalt tooraine hindade kasv ja üha tihenev konkurents toitlustuskohtade vahel vanalinnaj ja mujalgi. Meie klubil on enam-vähem kindel püsiklientuur, kuid on märgata ka muutusi just väliskülastajate osas. 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 ettevõte.

OÜ Klubikultuur juhatus on 4-liikmeline. Juhatusel liikmed juhatamise eest tasu ei saanud. Tööga hõivatud inimeste arv 2015. aastal oli keskmisel 8, neist osalise koormusega 6. Tegevjuhi töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 6316 eurot, ülejäänud töötajate töötasu koos sotsiaalmaksudega 28154 eurot.

Müügikäibe puhasrentaabilus (puhaskasum/müügikäive*100)	2,44
Koguvara puhasrentaabilus (puhaskasum/koguvara*100)	7,48
Omakapitali puhasrentaabilus (puhaskasum/omakapital*100)	9,05

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 882	44 248	
Nõuded ja ettemaksed	598	1 883	2
Varud	6 367	6 108	3
Kokku käibevara	53 847	52 239	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	218	343	5
Kokku põhivara	218	343	
Kokku varad	54 065	52 582	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 336	11 897	4,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	9 336	11 897	
Kokku kohustused	9 336	11 897	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 873	30 146	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 044	7 727	
Kokku omakapital	44 729	40 685	
Kokku kohustused ja omakapital	54 065	52 582	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	165 785	197 808	9
Muud äritulud	1 044	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 547	-106 815	10
Mitmesugused tegevuskulud	-44 590	-45 186	11
Tööjõukulud	-34 470	-37 950	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-125	-125	
Muud ärikulud	-53	-5	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 044	7 727	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 044	7 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 044	7 727	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 044	7 727
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	125	125
Muud korrigeerimised	-957	0
Kokku korrigeerimised	-832	125
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 286	-1 195
Varude muutus	-259	-718
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 605	218
Kokku rahavood äritegevusest	2 634	6 157
Kokku rahavood	2 634	6 157
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 248	38 091
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 634	6 157
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 882	44 248

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	37 873	40 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 044	4 044
31.12.2015	2 556	256	41 917	44 729

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Klubikultuur 2015.a.raamatupidamise aastaaruande alates 01.01.2015 kuni 31.12.2015 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 2015.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 mittetagatavatest 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	482	1 801
Kokku nõuded ostjate vastu	482	1 801

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	4 540	4 513
taara	1 827	1 595
Kokku varud	6 367	6 108

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 722	1 314
Üksikisiku tulumaks	128	328
Sotsiaalmaks	595	795
Kohustuslik kogumispension	30	57
Töötuskindlustusmaksed	43	72
Intress		1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 518	2 567

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-125	-125
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 747	5 747
Akumuleeritud kulum	-5 529	-5 529
Jääkmaksumus	218	218

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
hankijatele tasumata arved	2 756	4 807
Kokku võlad tarnijatele	2 756	4 807

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
dets.2015 väljamaksmata palk	1 883	1 771
puhkuse reserv	1 250	781
Kokku võlad töövõtjatele	3 133	2 552

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	929	929
Kokku muud võlad	929	929

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	165 785	197 808
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	165 785	197 808
Kokku müügitulu	165 785	197 808
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	158 419	181 725
tulud reklaami vahendamisest	184	32
teenuste müük (ürituste korraldamine)	7 182	16 051
Kokku müügitulu	165 785	197 808

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	37 509	45 294
Müügi eesmärgil ostetud teenused	44 424	59 959
taara	1 614	1 562
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	83 547	106 815

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	25 786	27 624
Sotsiaalmaksud	8 684	10 326
Kokku tööjõukulud	34 470	37 950
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

Osaühing Klubikultuur (registrikood: 10634384) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDI RUNGI	Juhatuse liige	15.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 044
Kokku	41 917
Jaotamine	
Kokku	41 917

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	165785	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andi Rungi	37111160349	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, 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