

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AS Ööklubi Maasikas

registrikood: 11169185

tänava/talu nimi, Kõüni 7

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51004

telefon: +372 5109631, +372 7366273

e-posti aadress: monika@maasikas.com

veebilehe aadress: www.maasikas.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 ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Muud nõuded	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Eraldised	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Aktsiakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Tulumaks	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

AS Ööklubi Maasikas põhitegevuseks aruandeperioodil oli ööklubi pidamine Tartus, aadressil Kūūni 7.

Aruandeperioodil keskendusime klubis kliendisuhete hoidmise, tehniliste lahenduste kaasjastamisele ning töötajate koolitamisele ja motiveerimisele. Perioodi keskel tegime klubis sanitaarremonti ja uuendasime sissekäigu sisekujundust, paigaldasime lisaks veel LED ekrane ja tootsime uusi reklaamklippe klubisiseseks kasutamiseks. Eelneval perioodil uuendatud valgustehnikale paigaldasime lisa ja arendasime valgusprogrammide arvutipõhist juhtimist.

Töötajad läbisid mitmeid koolitusi, viisime läbi iga aastased arenguvestlused, et veelgi efektiivsemaks muuta klubi juhtimist. Töötasime välja töötajate motivatsiooniprogrammi, et meie meeskonda lisandunud uusi töötajaid kiirelt integreerida ja motiveerida.

Järgneval perioodil plaanime panustada endiselt töötajate koolitustesse ja kinnistada veelgi meie püsikliendi suhteid. Endiselt plaanime panustada pisiremontidesse, et hoida klubi sisekujundust värskena. Plaanis on ka vahetada välja kogu klubi helisüsteem, et olla igati kaasaegne ja kvaliteetne klubi.

Hooajalisus mõjutab oluliselt klubi majandustulemusi, kuna suvel on palju potentsiaalseid kliente Tartust eemal ja turism ei ole Tartus aktiivne.

Aruandeaastal arengu ja uurimisväljaminekute tarbeks kulutusi ei tehtud ja tõenäoliselt ei plaanita ka järgneval perioodil.

Juhatuse ja nõukogu liikmed tasu aruandeperioodil saanud ei ole.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 35 (2014 a. 33) ning nende tasude üldsumma oli 161 102 eurot (2014 a. 155 815 eurot).

<i>Finantsaruandluse analüüs</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Kasumlikkus/tasuvus		
Ärikasumimarginaal	0,21	0,23
Puhaskasumimarginaal	0,30	0,30
Varade tootlus	0,26	0,39
Omakapitali tootlus	0,35	0,57
Põhivarade käibekordaja	112,04	151,14
Varade käibekordaja	0,86	1,30
Maksevõime		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,95	0,77
Maksevõime-e. likviidsuskordaja	2,87	0,66

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	323 127	151 412	
Nõuded ja ettemaksed	559 757	28 242	2
Varud	26 678	28 498	5
Kokku käibevara	909 562	208 152	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	278 313	631 132	2
Materiaalne põhivara	9 213	7 292	6
Kokku põhivara	287 526	638 424	
Kokku varad	1 197 088	846 576	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	48 000	0	8
Võlad ja ettemaksed	225 194	233 490	10
Eraldised	34 890	38 462	12
Kokku lühiajalised kohustused	308 084	271 952	
Kokku kohustused	308 084	271 952	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	51 129	51 129	14
Kohustuslik reservkapital	5 113	5 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	518 382	188 281	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314 380	330 101	
Kokku omakapital	889 004	574 624	
Kokku kohustused ja omakapital	1 197 088	846 576	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 032 196	1 102 148	15
Muud äritulud	647	458	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-476 775	-478 978	16
Mitmesugused tegevuskulud	-111 535	-128 627	17
Tööjõukulud	-217 547	-211 860	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 892	-4 304	6
Muud ärikulud	-7 081	-27 538	
Kokku ärikasum (-kahjum)	215 013	251 299	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	23 360	14 872	19
Muud finantstulud ja -kulud	76 007	61 496	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	314 380	327 667	
Tulumaks	0	2 434	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314 380	330 101	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	215 013	251 299	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 892	4 304	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-458	6
Kokku korrigeerimised	4 892	3 846	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	86	66 422	2
Varude muutus	1 820	3 415	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 993	-4 897	10
Kokku rahavood äritegevusest	227 804	320 085	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 813	-3 000	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 500	6
Antud laenud	-86 073	-371 166	4,22
Antud laenude tagasimaksed	0	72 955	4,22
Laekunud intressid	7 086	13	4,19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-85 800	-298 698	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 000	0	8
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	0	8
Makstud dividendid	-14 288	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 572	0	12,21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	30 140	0	
Kokku rahavood	172 144	21 387	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	151 412	130 780	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	172 144	21 387	
Valuutakursside muutuste mõju	-429	-755	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	323 127	151 412	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	51 129	5 113	188 281	244 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	330 101	330 101
31.12.2014	51 129	5 113	518 382	574 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	314 380	314 380
31.12.2015	51 129	5 113	832 762	889 004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Ööklubi Maasikas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. AS Ööklubi Maasikas kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, esitades rahalised näitajad euro täpsusega.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulude vähendusena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele

kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, materjal ja teenused").

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2556 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldadavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või -kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldadavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2556 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

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

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

AS Ööklubi Maasikas aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 762	2 762	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 762	2 762	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	155	155	0	3
Muud nõuded	826 118	547 805	278 313	4
Laenunõuded	792 050	513 737	278 313	
Intressinõuded	34 068	34 068	0	
Ettemaksed	9 035	9 035	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 946	5 946	0	
Muud makstud ettemaksed	3 089	3 089	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	838 070	559 757	278 313	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 673	7 673	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 673	7 673	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	109	109	0	3
Muud nõuded	647 336	16 204	631 132	4
Laenunõuded	631 132	0	631 132	
Intressinõuded	16 204	16 204	0	
Ettemaksed	4 256	4 256	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 651	2 651	0	
Muud makstud ettemaksed	1 605	1 605	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	659 374	28 242	631 132	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7 988		9 195
Üksikisiku tulumaks		4 003		3 696
Erisoodustuse tulumaks	100			0
Sotsiaalmaks		9 413		8 921
Kohustuslik kogumispension		533		499
Töötuskindlustusmaksed		698		735
Intress		0		62
Ettemaksukonto jääk	55		109	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	155	22 635	109	23 108

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	792 050	513 737	278 313			
Laen juriidilisele isikule	31 511	31 511	0	2%	EUR	2016
Laen juriidilisele isikule	760 539	482 226	278 313	3%	EUR	2017
Intressinõuded	34 068	34 068	0			
Kokku muud nõuded	826 118	547 805	278 313			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	631 132	0	631 132			
Laen juriidilisele isikule	31 511	0	31 511	2%	EUR	2016
Laen juriidilisele isikule	599 621	0	599 621	3%	USD	2016
Intressinõuded	16 204	16 204	0			
Kokku muud nõuded	647 336	16 204	631 132			

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	26 678	28 498
Kokku varud	26 678	28 498

Aruandeperioodil ega ka võrreldaval perioodil ei ole varusid alla hinnatud.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	91 858	91 858
Akumuleeritud kulum	-81 220	-81 220
Jääkmaksumus	10 638	10 638
Ostud ja parendused	3 000	3 000
Amortisatsioonikulu	-4 304	-4 304
Müügid	-2 042	-2 042
31.12.2014		
Soetusmaksumus	88 162	88 162
Akumuleeritud kulum	-80 870	-80 870
Jääkmaksumus	7 292	7 292
Ostud ja parendused	6 813	6 813
Amortisatsioonikulu	-4 892	-4 892
31.12.2015		
Soetusmaksumus	94 975	94 975
Akumuleeritud kulum	-85 762	-85 762
Jääkmaksumus	9 213	9 213

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Muu materiaalne põhivara	0	2 500
Kokku	0	2 500

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 113	5 113
Akumuleeritud kulum	-5 113	-5 113
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 113	5 113
Akumuleeritud kulum	-5 113	-5 113
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 113	5 113
Akumuleeritud kulum	-5 113	-5 113
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Aksionär	48 000	48 000			0%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	48 000	48 000					
Laenukohustused kokku	48 000	48 000					

Lisa 9 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	4 088	3 634
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	4 121	4 133
1-5 aasta jooksul	8 777	12 853

Kasutusrendile on võetud transpordivahend. Rendi tähtaeg on 60 kuud ja intressimäär 6 kuu euribor+ 2%.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 637	24 637	
Võlad töövõtjatele	38 362	38 362	11
Maksuvõlad	22 635	22 635	3
Muud võlad	139 560	139 560	
Dividendivõlad	139 560	139 560	
Kokku võlad ja ettemaksed	225 194	225 194	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	34 816	34 816	
Võlad töövõtjatele	21 717	21 717	11
Maksuvõlad	23 108	23 108	3
Muud võlad	153 849	153 849	
Dividendivõlad	153 849	153 849	
Kokku võlad ja ettemaksed	233 490	233 490	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	11 533	11 446
Puhkusetasude kohustus	5 276	5 902
Muud võlad töövõtjatele	21 553	4 369
Kokku võlad töövõtjatele	38 362	21 717

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Dividendide tulumaksu eraldis	40 896	-2 434	0	38 462
Kokku eraldised	40 896	-2 434	0	38 462
	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Dividendide tulumaksu eraldis	38 462		-3 572	34 890
Kokku eraldised	38 462		-3 572	34 890

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	666 210	414 706
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	166 552	103 676
Kokku tingimuslikud kohustused	832 762	518 382

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit bilansipäeva seisuga.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	51 129	51 129
Aktsiate arv (tk)	51 129	51 129
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimum aktsiakapital 30 000 eurot ja maksimum aktsiakapital 120 000 eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 032 196	1 102 148
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 032 196	1 102 148
Kokku müügitulu	1 032 196	1 102 148
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine ööklubis	1 032 196	1 102 148
Kokku müügitulu	1 032 196	1 102 148

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-235 676	-248 689
Energia	-13 879	-17 260
Elektrienergia	-9 629	-11 605
Soojusenergia	-4 250	-5 655
Üür ja rent	-80 245	-79 130
Ruumide haldus-ja hoolduskulud	-7 555	-7 955
Valvekulud	-49 843	-46 230
Klubi sisustuskulud	-8 868	-5 404
Muud	-80 709	-74 310
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-476 775	-478 978

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	-1 683	-4 064
Kütus	-1 683	-4 064
Mitmesugused bürookulud	-3 770	0
Lähetuskulud	-587	-17 113
Koolituskulud	-1 850	-4 300
Riiklikud ja kohalikud maksud	-452	-327
Reklaamikulud	-28 201	-28 226
Muud ostetud teenused	-34 228	-34 115
Remondikulud	-35 552	-29 983
Muud	-5 212	-10 499
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-111 535	-128 627

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-161 102	-155 815
Sotsiaalmaksud	-56 445	-56 045
Kokku tööjõukulud	-217 547	-211 860
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	15

Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	23 360	14 872
Intressitulu hoiustelt	44	14
Intressitulu laenudelt	23 316	14 858
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	23 360	14 872

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	76 007	61 496
Kokku muud finantstulud ja -kulud	76 007	61 496

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	2 434
Eesti	0	0	0	2 434
Kokku	0	0	0	2 434

Seisuga 31.12.2014 korrigeeriti väljakuulutatud dividendidelt arvestatud tulumaksu eraldist lähtuvalt 01.01.2015 jõustunud tulumaksu määrast.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	631 192	48 000	477 484	3 600

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 840	18 806	86 073	0	50 000	2 000
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 840	10 022	371 166	72 955	0	0

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole 2015. ja 2014. aastal tasusid makstud. Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtetele antud laenud on intressiga 2% ja 3% aastas, tagastamistähtajaga 2016 ja 2017 aastal.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2015.a nii nagu ka 2014.a moodustatud allahindluseid.

Tehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärsed sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2016

AS Ööklubi Maasikas (registrikood: 11169185) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN TULL	Juhatuse liige	30.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Ööklubi Maasikas aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Ööklubi Maasikas raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Ööklubi Maasikas finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiit Simo

Vandeaudiitori number 290

T. Simo Konsultatsioonid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 116

Soinaste 4, Tartu

30.03.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Ööklubi Maasikas (registrikood: 11169185) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIMO	Vandeaudiitor	30.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	518 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314 380
Kokku	832 762
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	832 762
Kokku	832 762

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	518 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314 380
Kokku	832 762
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	832 762
Kokku	832 762

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	1032196	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7366273
Mobiiltelefon	+372 5109631
E-posti aadress	monika@maasikas.com
Veebilehe aadress	www.maasikas.com