

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Klubikultuur

registrikood: 10634384

tänava/talu nimi, Pikk tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	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. 2016 aasta realiseerimise netokäive oli 159409 eurot, mis võrreldes 2015. aastaga vähenenud 6376 euro võrra ehk 16,2%. Majandusaasta lõppes siiski kasumiga 3618 eurot. Alates 2010. a. septembrist hakkasime sisse ostma toitlute valmistamise teenust, et hoida kokku tööjõukulud. 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 2016. aastal oli keskmisel, neist osalise koormusega 6. Tegevjuhi töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 6958 eurot, ülejäänud töötajate töötasu koos sotsiaalmaksudega 26802 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	52 173	46 882
Nõuded ja ettemaksed	1 335	598
Varud	6 911	6 367
Kokku käibevarad	60 419	53 847
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	93	218
Kokku põhivarad	93	218
Kokku varad	60 512	54 065
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	12 165	9 336
Kokku lühiajalised kohustised	12 165	9 336
Kokku kohustised	12 165	9 336
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 917	37 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 618	4 044
Kokku omakapital	48 347	44 729
Kokku kohustised ja omakapital	60 512	54 065

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	159 409	165 785
Muud äritulud	2 041	1 044
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 365	-83 547
Mitmesugused tegevuskulud	-45 582	-44 590
Tööjõukulud	-33 760	-34 470
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-125	-125
Muud ärikulud	0	-53
Ärikasum (kahjum)	3 618	4 044
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 618	4 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 618	4 044

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 618	4 044
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	125	125
Muud korrigeerimised	0	-957
Kokku korrigeerimised	125	-832
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-737	1 286
Varude muutus	-544	-259
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 829	-1 605
Kokku rahavood äritegevusest	5 291	2 634
Kokku rahavood	5 291	2 634
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 882	44 248
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 291	2 634
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 173	46 882

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 618	3 618
31.12.2016	2 556	256	45 535	48 347

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Klubikultuur 2016.a.raamatupidamise aastaaruande alates 01.01.2016 kuni 31.12.2016 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 2016.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 info 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	479	482
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-200	0
Kokku nõuded ostjate vastu	279	482

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	4 893	4 540
taara	2 018	1 827
Kokku varud	6 911	6 367

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 352	1 722
Üksikisiku tulumaks	376	128
Sotsiaalmaks	762	595
Kohustuslik kogumispension	51	30
Töötuskindlustusmaksed	55	43
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 596	2 518

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-125	-125
31.12.2016		
Soetusmaksumus	5 747	5 747
Akumuleeritud kulum	-5 654	-5 654
Jääkmaksumus	93	93

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
hankijatele tasumata arved	4 251	2 756
Kokku võlad tarnijatele	4 251	2 756

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
dets.2015 väljamaksmata palk	1 704	1 883
puhkuse reserv	1 426	1 250
Kokku võlad töövõtjatele	3 130	3 133

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 187	1 187
Muud võlad	1 187	1 187
Kokku muud võlad	1 187	1 187
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	929	929
Kokku muud võlad	929	929

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	159 409	165 785
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	159 409	165 785
Kokku müügitulu	159 409	165 785
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	151 488	158 419
tulud reklaami vahendamisest	1 838	184
teenuste müük (ürituste korraldamine)	6 083	7 182
Kokku müügitulu	159 409	165 785

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	42 632	37 509
Müügi eesmärgil ostetud teenused	34 245	44 424
taara	1 488	1 614
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	78 365	83 547

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	26 005	25 786
Sotsiaalmaksud	7 755	8 684
Kokku tööjõukulud	33 760	34 470
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2017

Osaühing Klubikultuur (registrikood: 10634384) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDI RUNGI	Juhatuse liige	07.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 618
Kokku	45 535
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	159409	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 (Lihtomand)
AMATÖÖR OSAÜHING	11242367	Tallinn, Harju maakond, Eesti	767 EUR (Lihtomand)
BABU INVEST OSAÜHING	11254933	Tallinn, Harju maakond, Eesti	691 EUR (Lihtomand)
Trebor Invest OÜ	10545278		383 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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