

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad tarnijatele	8
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 8 Muud võlad	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Klubikultuur põhikiri on kinnitatud 13.10.1999, äriregistrisse kantud 10.01.2000. Põhitegevusalaks on toitlustamine. 2017 aasta realiseerimise netokäive oli 179 306 eurot, mis võrreldes 2016. aastaga suurenenud 11,1 %. Muud äritulud-ostuboonus oli 6052 eurot. Äritulud kokku 185 358 eurot. Majandusaasta lõppes kasumiga 5556 eurot. Alates 2010. a. septembrist hakkasime sisse ostma toitude valmistamise teenust, et hoida kokku tööjõukulusi. 2017. aastal ostime teenust sama ettevõtte käest ja koostöö sujunes hästi. Kuid tööjõukulud on suurenenud ja suurenevad veelgi. Ka jätkub pidevalt tooraine hindade kasv ja üha tihenev konkurents toitlustuskohtade vahel vanalinnas. Meie klubil on enam-vähem kindel püsiklientuur, kuid on märgata ka muutusi just välismaalastest küllastajate osas. Oleme püüdnud säilitada toitude ja teenuste kvaliteeti ja mõõdukat hinnataset võrreldes samalaadsete ettevõtetega. Enamus uusi töötajaid on tudengid või õpilased. Püüame neile pakkuda paindlikku töögraafikut. Oleks väga 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 2017. aastal oli keskmisel 7, neist osalise koormusega 4. Tegevjuhi töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 7546 eurot, ülejäänud töötajate töötasu koos sotsiaalmaksudega 29778 eurot.

Müügikäibe puhasrentaablus (puhaskasum/müügikäive*100)	3,10
Koguvara puhasrentaablus (puhaskasum/koguvara*100)	9,67
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapital*100)	12,65

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 219	52 173	
Nõuded ja ettemaksed	6 216	1 335	2
Varud	7 022	6 911	3
Kokku käibevarad	57 457	60 419	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	93	
Kokku põhivarad	0	93	5
Kokku varad	57 457	60 512	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 553	12 165	4,6,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	13 553	12 165	
Kokku kohustised	13 553	12 165	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 536	41 917	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 556	3 618	
Kokku omakapital	43 904	48 347	
Kokku kohustised ja omakapital	57 457	60 512	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	179 306	159 409	9
Muud äritulud	6 052	2 041	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-93 566	-78 365	10
Mitmesugused tegevuskulud	-45 935	-45 582	
Tööjõukulud	-37 324	-33 760	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-93	-125	
Muud ärikulud	-384	0	
Ärikasum (kahjum)	8 056	3 618	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 056	3 618	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 556	3 618	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Klubikultuur 2017.a.raamatupidamise aastaaruande alates 01.01.2017 kuni 31.12.2017 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 2017.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.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	6 216	2 760
ostjatelt laekumata arved	3 457	2 760
laelumata kaardimaksed	2 759	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-200
Kokku nõuded ostjate vastu	6 216	2 560

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	4 870	4 893
taara	2 152	2 018
Kokku varud	7 022	6 911

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 500		
Käibemaks		2 510		2 352
Üksikisiku tulumaks		319		376
Sotsiaalmaks		757		762
Kohustuslik kogumispension		36		51
Töötuskindlustusmaksed		55		55
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 177	6 177	3 596	3 596

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-93	-93
31.12.2017		
Soetusmaksumus	5 747	5 747
Akumuleeritud kulum	-5 747	-5 747
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
hankijatele tasumata arved	3 208	4 251
Kokku võlad tarnijatele	3 208	4 251

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
dets.2015 väljamaksmata palk	2 137	1 704
puhkuse reserv	1 140	1 426
Kokku võlad töövõtjatele	3 277	3 130

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	891	891
Maksud dets.kuu palkadelt	891	891
Kokku muud võlad	891	891
	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

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	179 306	159 409
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	179 306	159 409
Kokku müügitulu	179 306	159 409
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	174 201	151 488
tulud reklaami vahendamisest	0	1 838
teenuste müük (ürituste korraldamine)	5 105	6 083
Kokku müügitulu	179 306	159 409

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	53 527	42 632
Müügi eesmärgil ostetud teenused	38 521	34 245
taara	1 518	1 488
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	93 566	78 365

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	27 908	26 005
Sotsiaalmaksud	9 416	7 755
Kokku tööjõukulud	37 324	33 760
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2018

Osaühing Klubikultuur (registrikood: 10634384) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDI RUNGI	Juhatuse liige	11.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 556
Kokku	41 092
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 092
Kokku	41 092

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 556
Kokku	41 092
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 092
Kokku	41 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	179306	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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