

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AS Ööklubi Maasikas

registrikood: 11169185

tänava/talu nimi, Kõüni tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51004

telefon: +372 5109631, +372 7366273

e-posti aadress: maasikas@maasikas.com

veebilehe aadress: www.maasikas.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Muud nõuded	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Aktsiakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Intressitulud	17
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Tulumaks	17
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

AS Ööklubi Maasikas põhitegevuseks aruandeperioodil oli ööklubi pidamine.

Aruandeperiood lõppes kahjumiga. Oluliselt mõjutas finantsseisundit USD kursimuutus.

Aruandeperioodil keskendusime klubis kliendisuhete hoidmisele, tehniliste lahenduste uuendamistele ning töötajate koolitamisele ja motiveerimisele. Eelnimetatu on meile alati prioriteediks nr. üks. Perioodi keskel tegime klubis sanitaarremonti ning uuendasime välisfassaadi lahenduse ja lisasime LED valgustuse õue. DJ pulti soetasime lisaaparatuuri, et tagada DJ poolt mängitava muusika ühtset kvaliteeti. Pidev tehnika uuendamine on vajalik, et mitte ajale jalgu jääda ja endiselt hoida Maasikas tehniliselt kõrget ja innovatiivset taset. Sisekujunduslikult uuendusi ei teinud. Meie VIP alas käivitasime uue projekti, mille käigus pakume Viplala klientidele personaalset lauateenindust ja erikokteile.

Töötajad läbisid mitmeid koolitusi, viisime läbi iga-aastased arenguveestlused, et veelgi efektiivsemaks muuta klubi juhtimist. Ettevõttesiseselt toimus juhtimises muudatusi ning ametikõrgendusi. Täiendasime töötajate motivatsiooniprogrammi, et meie meeskonda lisandunud uusi töötajaid kiiremal integreerida ja motiveerida. Uuendatud said kõikide ametikohtade manuaalid ja juhendid.

Järgneval perioodil plaanime panustada endiselt töötajate koolitustesse ja kinnistada veelgi meie püsikliendi suhteid. Endiselt plaanime panustada pisiremontidesse, et hoida klubi sisekujundust värskena. Plaanis on teha klubi tagaruumides värskendust ja uuendada täielikult kontori ja puhkeruumi sisustus. Turunduslikult on plaanis läbi viia mitmed uuringud klientide paremaks tundmaõppimiseks. Samuti plaanime klubi logo ja sotsiaalmeedia kampaaniate uuendusi.

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 (2016.a. 35) ning nende tasude üldsumma oli 175 105 eurot (2016.a. 182 021).

Finantsaruandluse analüüs

	2017	2016
<i>Kasumlikkus/tasuvus</i>		
Ärikasumimarginaal	0,26	0,15
Puhaskasumimarginaal	0	0,25
Varade tootlus	0	0,19
Omakapitali tootlus	0	0,20
<i>Maksevõime</i>		
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	4,23	6,40
Maksevõime-e. likviidsuskordaja	3,92	6,04

Finantssuhtarvude arvestusmetoodika:

Ärikasumimarginaal = ärikasum / müügitulu

Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / müügitulu

Varade tootlus = puhaskasum / koguvara

Omakapitali tootlus = puhaskasum / omakapital

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Maksevõime- e. likviidsuskordaja = (käibevara-varud) / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	294 419	231 425	
Nõuded ja ettemaksed	59 644	294 998	2
Varud	28 623	30 724	5
Kokku käibevarad	382 686	557 147	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	942 633	800 209	2
Materiaalsed põhivarad	15 312	17 390	6
Kokku põhivarad	957 945	817 599	
Kokku varad	1 340 631	1 374 746	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 066	8
Võlad ja ettemaksed	90 395	86 058	9
Kokku lühiajalised kohustised	90 395	87 124	
Kokku kohustised	90 395	87 124	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	51 129	51 129	12
Kohustuslik reservkapital	5 113	5 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 231 380	972 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 386	259 058	
Kokku omakapital	1 250 236	1 287 622	
Kokku kohustised ja omakapital	1 340 631	1 374 746	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 154 306	1 048 420	13
Muud äritulud	480	93	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-505 372	-506 892	14
Mitmesugused tegevuskulud	-109 941	-125 474	15
Tööjõukulud	-235 637	-246 730	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 731	-5 223	6
Muud ärikulud	-2 067	-3 344	
Ärikasum (kahjum)	297 038	160 850	
Intressitulud	24 707	28 306	17
Muud finantstulud ja -kulud	-359 131	35 012	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 386	224 168	
Tulumaks	0	34 890	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 386	259 058	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	297 038	160 850	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 731	5 223	6
Kokku korrigeerimised	4 731	5 223	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 695	-7 470	2
Varude muutus	2 101	-4 046	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 337	424	9
Kokku rahavood äritegevusest	316 902	154 981	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 653	-13 400	6
Antud laenud	-254 990	-197 685	4
Laekunud intressid	5 849	11 602	4,17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-251 794	-199 483	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-1 066	-46 934	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 066	-46 934	
Kokku rahavood	64 042	-91 436	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	231 425	323 127	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64 042	-91 436	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 048	-266	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	294 419	231 425	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	51 129	5 113	832 762	889 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	259 058	259 058
Väljakuulutatud dividendid	0	0	139 560	139 560
31.12.2016	51 129	5 113	1 231 380	1 287 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-37 386	-37 386
31.12.2017	51 129	5 113	1 193 994	1 250 236

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Ööklubi Maasikas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standarditele, 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 arvestusprintsipi 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 -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

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 kaasnevaid 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").

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2556 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
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.

Finantskohustised

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 kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõttel 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.

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 arvestatakse 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 summal.

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)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	8 010	8 010	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 010	8 010	0	
Muud nõuded	991 551	48 918	942 633	4
Laenunõuded	942 633	0	942 633	
Intressinõuded	48 918	48 918	0	
Ettemaksed	2 716	2 716	0	
Tulevaste perioodide kulud	928	928	0	
Muud makstud ettemaksed	1 788	1 788	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 002 277	59 644	942 633	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	16 344	16 344	0	
Ostjatelt laekumata arved	16 344	16 344	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22	22	0	3
Muud nõuded	1 075 786	275 577	800 209	4
Laenunõuded	1 024 301	224 092	800 209	
Intressinõuded	51 485	51 485	0	
Ettemaksed	3 055	3 055	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 457	1 457	0	
Muud makstud ettemaksed	1 598	1 598	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 095 207	294 998	800 209	

Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad nõuded likviidsed.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		13 285		11 676
Üksikisiku tulumaks		3 331		3 849
Erisoodustuse tulumaks		0		3
Sotsiaalmaks		10 005		9 641
Kohustuslik kogumispension		603		543
Töötuskindlustusmaksed		751		714
Ettemaksukonto jääk	0		22	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	27 975	22	26 426

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	942 633	0	942 633			
Juriidiline isik	270 991	0	270 991	3%	USD	2019
Juriidiline isik	166 764	0	166 764	3%	USD	2019
Juriidiline isik	83 382	0	83 382	3%	USD	2021
Juriidiline isik	182 190	0	182 190	3%	USD	2019
Juriidiline isik	239 306	0	239 306	3%	USD	2020
Intressinõuded	48 918	48 918	0			
Kokku muud nõuded	991 551	48 918	942 633			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	1 024 301	224 092	800 209			
Juriidiline isik	31 511	31 511	0	2%	EUR	2017
Juriidiline isik	192 581	192 581	0	3%	USD	2019
Juriidiline isik	189 735	0	189 735	3%	USD	2019
Juriidiline isik	610 474	0	610 474	3%	USD	2019
Intressinõuded	51 485	51 485	0			
Kokku muud nõuded	1 075 786	275 577	800 209			

Antud laenud on tagatisteta.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	28 623	30 724
Kokku varud	28 623	30 724

Aruandeperioodil ega ka võrreldaval perioodil ei ole varusid alla hinnatud.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	94 975	94 975
Akumuleeritud kulum	0	0	-85 762	-85 762
Jääkmaksumus	0	0	9 213	9 213
Ostud ja parendused	0	0	13 400	13 400
Amortisatsioonikulu	0	0	-5 223	-5 223
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	0	108 375	108 375
Akumuleeritud kulum	0	0	-90 985	-90 985
Jääkmaksumus	0	0	17 390	17 390
Ostud ja parendused	2 653	2 653	0	2 653
Amortisatsioonikulu	-88	-88	-4 643	-4 731
31.12.2017				
Soetusmaksumus	2 653	2 653	108 375	111 028
Akumuleeritud kulum	-88	-88	-95 628	-95 716
Jääkmaksumus	2 565	2 565	12 747	15 312

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	4 050	4 061
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	4 090	3 538
1-5 aasta jooksul	681	5 299

Kasutusrendile on võetud transpordivahend. Rendi tähtaeg 2019 aasta ja intressimäär 6 kuu euribor+ 2%.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	1 066	1 066			0%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	1 066	1 066					
Laenukohustised kokku	1 066	1 066					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	40 523	40 523	
Võlad töövõtjatele	21 897	21 897	10
Maksuvõlad	27 975	27 975	3
Kokku võlad ja ettemaksed	90 395	90 395	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37 747	37 747	
Võlad töövõtjatele	21 885	21 885	10
Maksuvõlad	26 426	26 426	3
Kokku võlad ja ettemaksed	86 058	86 058	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	14 835	12 693
Puhkusetasude kohustis	5 302	5 059
Muud võlad töövõtjatele	1 760	4 133
Kokku võlad töövõtjatele	21 897	21 885

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	955 195	985 104
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	238 799	246 276
Kokku tingimuslikud kohustised	1 193 994	1 231 380

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

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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. 2016 tühistati ainuomaniku otsuse alusel dividendide väljamaksmise otsus summas 138560 eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 154 306	1 048 420
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 154 306	1 048 420
Kokku müügitulu	1 154 306	1 048 420
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine ööklubis	1 154 306	1 048 420
Kokku müügitulu	1 154 306	1 048 420

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-259 299	-237 532
Energia	-14 969	-14 688
Elektrienergia	-10 130	-9 723
Soojusenergia	-4 839	-4 965
Üür ja rent	-79 078	-81 444
Ruumide haldus-ja hoolduskulud	-6 890	-7 650
Valvekulud	-50 956	-46 865
Klubi sisustuskulud	-6 638	-28 170
Muud	-87 542	-90 543
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-505 372	-506 892

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-4 050	-4 061
Energia	-2 090	-1 741
Kütus	-2 090	-1 741
Mitmesugused bürookulud	-11 309	-12 773
Lähetuskulud	-394	-896
Koolituskulud	-18 705	-5 397
Riiklikud ja kohalikud maksud	-355	-28
Reklaamikulud	-9 672	-24 078
Muud ostetud teenused	-21 618	-30 821
Remondikulud	-36 638	-43 309
Muud	-5 110	-2 370
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-109 941	-125 474

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-175 105	-182 021
Sotsiaalmaksud	-60 532	-64 709
Kokku tööjõukulud	-235 637	-246 730
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	13
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	21	22

Lisa 17 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu hoiustelt	20	21
Intressitulu laenudelt	24 687	28 285
Kokku intressitulud	24 707	28 306

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-117 020	35 012
Muud finantskulud	-242 111	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-359 131	35 012

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	139 560	34 890
Kokku	0	0	139 560	34 890

Ainuaktsionäri otsusega tühistati 2016 aastal eelnevate perioodide kasumi jaotamise otsus dividendideks väljamaksmata summa osas.

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	483

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	0	10 593	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	44 552	59 444

Juhatuse ja nõukogu liikmetele makstakse töötasu töölepingu alusel. Juhatuse ja nõukogu liikmetele liikmeks oleku eest tasu ei maksta. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2017.a nii nagu ka 2016.a moodustatud allahindluseid. Aruandeperioodi ja võrreldava perioodi ostutehingud seotud osapooltega on seotud teenuste ostuga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2018

AS Ööklubi Maasikas (registrikood: 11169185) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN TULL	Juhatuse liige	03.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Ööklubi Maasikas aktsionäridele

Oleme üle vaadanud AS Ööklubi Maasikas raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt AS Ööklubi Maasikas finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiit Simo

Vandeaudiitori number 290

T. Simo Konsultatsioonid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 116

Soinaste tn 4, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50411

04.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Ööklubi Maasikas (registrikood: 11169185) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIMO	Vandeaudiitor	04.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 231 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 386
Kokku	1 193 994
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 193 994
Kokku	1 193 994

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 231 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 386
Kokku	1 193 994
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 193 994
Kokku	1 193 994

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	1154306	100.00%	Jah

Sidevahendid

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