

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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@gmail.com

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 Võlad tarnijatele	7
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 7 Muud võlad	8
Lisa 8 Müügitulu	8
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Klubikultuur põhikiri on kinnitatud 13.10.1999, äriregistrisse kantud 10.01.2000. Põhitegevusalaks on toitlustamine. 2018 aasta realiseerimise netokäive oli 194 697 eurot, mis võrreldes 2017. aastaga suurenenud 15391 euro võrra ehk 7,9 %. Muud äritulud-ostuboonus oli 7545 eurot. Äritulud kokku 202 242 eurot. Majandusaasta lõppes kasumiga 10810 eurot ehk tulemus on 5254 euro võrra enam. Tööjõukulude kokkuhoiu eesmärgil oleme jätkuvalt ostnud sisse köögiteenust teiselt ettevõttelt. Kuid tööjõukulud on suurenenud ja suurenevad veelgi. Pidevalt jätkub tooraine hindade ja üüri hindade tõus ning kommunaalteenuste ja muude teenuste kulud. Meie klubil on enam-vähem kindel püsiklientuur, kuid on märgata ka muutusi just välismaalastest külastajate osas. Oleme püüdnud säilitada toitute 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 juhatuse liikmed juhataja eest tasu ei saanud. Tööga hõivatud inimeste arv 2018. aastal oli keskmisel 8, neist enamus on tööl osalise koormusega. Tegevjuhi töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 9535 eurot, ülejäänud töötajate töötasu koos sotsiaalmaksudega 28188 eurot.

Müügikäibe puhasrentaablus (puhaskasum/müügikäive*100)	5,55
Koguvara puhasrentaablus (puhaskasum/koguvara*100)	19,39
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapital*100)	24,18

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	48 640	44 219	
Nõuded ja ettemaksed	249	6 216	2
Varud	6 844	7 022	3
Kokku käibevarad	55 733	57 457	
Kokku varad	55 733	57 457	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 022	13 553	4,5,6,7
Kokku lühiajalised kohustised	11 022	13 553	
Kokku kohustised	11 022	13 553	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 092	35 536	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 807	5 556	
Kokku omakapital	44 711	43 904	
Kokku kohustised ja omakapital	55 733	57 457	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	194 697	179 306	8
Muud äritulud	7 545	6 052	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-103 488	-93 566	9
Mitmesugused tegevuskulud	-47 625	-45 935	
Tööjõukulud	-37 723	-37 324	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-93	
Muud ärikulud	-99	-384	
Ärikasum (kahjum)	13 307	8 056	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 307	8 056	
Tulumaks	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 807	5 556	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Klubikultuur 2018.a.raamatupidamise aastaaruande alates 01.01.2018 kuni 31.12.2018 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 2018.a.aastaaruanne on koostatud eurodes. Finantsandmete täpsusaste on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivanendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke pangas.

Nõuded ja ettemaksud

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	249	6 216
ostjatelt laekumata arved	249	3 457
laelumata kaardimaksed	0	2 759
Kokku nõuded ostjate vastu	249	6 216

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	4 551	4 870
taara	2 293	2 152
Kokku varud	6 844	7 022

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 500
Käibemaks	2 575	2 510
Üksikisiku tulumaks	162	319
Sotsiaalmaks	768	757
Kohustuslik kogumispension	38	36
Töötuskindlustusmaksed	56	55
Intress		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 599	6 177

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
hankijatele tasumata arved	3 062	3 208
Kokku võlad tarnijatele	3 062	3 208

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
dets.2018 väljamaksmata palk	2 208	2 137
puhkuse reserv	1 035	1 140
Kokku võlad töövõtjatele	3 243	3 277

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 117	1 117
arvestatud maksud 2018.a.dets.palkadelt	1 117	1 117
Kokku muud võlad	1 117	1 117
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	891	891
Maksud dets.kuu palkadelt	891	891
Kokku muud võlad	891	891

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	194 697	179 306
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	194 697	179 306
Kokku müügitulu	194 697	179 306
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	189 827	174 201
teenuste müük	4 870	5 105
Kokku müügitulu	194 697	179 306

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	63 332	53 527
Müügi eesmärgil ostetud teenused	38 436	38 521
taara	1 720	1 518
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	103 488	93 566

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	28 193	27 908
Sotsiaalmaksud	9 529	9 416
Kokku tööjõukulud	37 722	37 324
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2019

Osaühing Klubikultuur (registrikood: 10634384) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	04.06.2019
ANDI RUNGI	Juhatuse liige	12.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 807
Kokku	41 899
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 807
Kokku	41 899

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	194697	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6313928
Faks	+372 6313928
E-posti aadress	klubikultuur@gmail.com