

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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:

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Võlad töövõtjatele	7
Lisa 4 Müügitulu	7
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Klubikultuur põhikiri on kinnitatud 13.10.1999, äriregistrisse kantud 10.01.2000. Põhitegevusalaks on toitlustamine ja jookide serveerimine. 2019 aasta realiseerimise netokäive oli 219 144 eurot, mis võrreldes 2018. aastaga on suurenenud 24447 euro võrra ehk 11,16 %. Muud äritulud-ostuboonus oli 8754 eurot. Äritulud kokku olid 227 898 eurot. Majandusaasta lõppes kasumiga 13673 eurot, mis on ka veidike suurem eelmise aasta tulemist. Ka 2019. aastal ostsime sisse köögiteenust teiselt ettevõtelt, mis on suutnud hoida meie ettevõtte kasumis Tööjõukulud on suurenenud ja suurenevad veelgi. Enamus töötajatest on üliõpilased. Püüame neile pakkuda paindlikku töögraafikut ja muid võimalusi, kuid uusi töötajaid on siiski raske leida. Ilmselt suureneb palgakulu järgmisel aastal veelgi. Pidevalt on tõusuteel tooraine ja üüri hinnad ja ka kommunaalteenuste ja muude teenuste hinnad. Meie klubil on enam-vähem kindel püsiklientuur, kuid on märgata ka muutusi just välismaalastest küllastajate osas. Oleme püüdnud säilitada toitute ja teenuste kvaliteeti ja mõõdukat hinnataset võrreldes samalaadsete ettevõtetega vanalinnas. Jätakuvalt on vaja teha jooksvat ja ka põhjalikumat remonti. OÜ Klubikultuur äritegevuse eesmärk on kasumit tootv ettevõte.

OÜ Klubikultuur juhatuse liikmed juhatamise eest tasu ei saanud. Tööga hõivatud inimeste arv 2019. aastal oli keskmiselt 8, neist enamus on tööl osalise koormusega. Tegevjuhi töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 17072 eurot, ülejäänud töötajate töötasu koos sotsiaalmaksudega 30744 eurot.

Müügikäibe puhasrentaablus (puhaskasum/müügikäive*100)	6,24
Koguvara puhasrentaablus (puhaskasum/koguvara*100)	19,04
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapital*100)	23,42

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	64 045	48 640	
Nõuded ja ettemaksed	0	249	
Varud	6 972	6 844	
Kokku käibevarad	71 017	55 733	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	810	0	
Kokku põhivarad	810	0	
Kokku varad	71 827	55 733	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 442	11 022	2,3
Kokku lühiajalised kohustised	13 442	11 022	
Kokku kohustised	13 442	11 022	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 900	31 092	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 673	10 807	
Kokku omakapital	58 385	44 711	
Kokku kohustised ja omakapital	71 827	55 733	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	219 144	194 697	4
Muud äritulud	8 754	7 545	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 876	-103 488	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 096	-47 625	
Tööjõukulud	-48 236	-37 723	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14	0	
Muud ärikulud	-3	-99	
Ärikasum (kahjum)	13 673	13 307	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 673	13 307	
Tulumaks	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 673	10 807	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Klubikultuur 2019.a.raamatupidamise aastaaruande alates 01.01.2019 kuni 31.12.2019 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 2019.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0
Käibemaks	2 606	2 575
Üksikisiku tulumaks	150	162
Sotsiaalmaks	1 003	768
Kohustuslik kogumispension	53	38
Töötuskindlustusmaksed	73	56
Intress	4	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 889	3 599

Lisa 3 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
dets.2019 väljamaksmata palk	2 997	2 208
puhkuse reserv	1 456	1 035
Kokku võlad töövõtjatele	4 453	3 243

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	219 144	194 697
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	219 144	194 697
Kokku müügitulu	219 144	194 697
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	216 583	189 827
teenuste müük	2 561	4 870
Kokku müügitulu	219 144	194 697

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	35 748	28 193
Sotsiaalmaksud	12 068	9 529
Kokku tööjõukulud	47 816	37 722
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2020

Osaühing Klubikultuur (registrikood: 10634384) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDI RUNGI	Juhatuse liige	29.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 673
Kokku	55 573
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 673
Kokku	55 573

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	219144	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	Eesti	383 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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