

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: AS Ööklubi Maasikas

registrikood: 11169185

tänava/talu nimi, Kõüni tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tartu 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	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Aktsiakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Intressitulud	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

AS Ööklubi Maasikas põhitegevuseks aruandeperioodil oli ööklubi pidamine.

Aruandeperioodil keskendusime klubis kliendisuhete hoidmisele, töötajate motiveerimisele ning uue programmi loomisele. Panustasime töötajate koolitamisele, saali meeskonnas toimus positiivseid muutuseid seoses uute töötajate kaasamisega. Uuendasime kõiki manuaale, töötasime välja süsteemi uuendusi, et tagada operatiivsem teenindamine ja pakkuda kliendile senisest veelgi paremaid elamusi.

Programmis viisime läbi uuendusi, kaasasime uusi DJ , et värskendada ja kaasajastada muusika valikut.

Töötajad läbisid mitmeid koolitusi, viisime läbi iga-aastased arenguestlused, et veelgi efektiivsemaks muuta klubi juhtimist. Ettevõttesiseselt toimus juhtimises muudatusi ning ametikõrgendusi. Täiendasime töötajate motivatsiooniprogrammi, et meie meeskonda lisandunud uusi töötajaid kiiremlt integreerida ja motiveerida.

Vahetasime välja kogu klubi turvakaamerad ja nende juhtimise süsteemi, et tagada paremat turvalisust ja kasutada ära kõiki moodsa tehnoloogia pakutavaid võimalusi. Tegime remonti kõikides tagaruumides ja uuendasime puhke ruumi sisustuse, et pakkuda töötajatele senisest paremaid võimalusi pauside ajal enda keha ja vaimu värskendamiseks.

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.

Ajavahemikul 12. märtsist kuni 17. maini 2020 kehtis Eestis koroonaviiruse COVID-19 laialdase leviku tõttu eriolukord. Eriolukorrast tingitud ebamäärasuse mõju majandusele on ebaselge. Juhtkond eeldab, et nimetatud asjaolust tulenevalt ei ole vajadust 2019. a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

Juhatuse liige ja nõukogu esimees said aruandeperioodil tasu töölepingu alusel. Nõukogu liikmed tasu ei saanud.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 33 (2018.a. 35) ning nende tasude üldsumma oli 184 088 eurot (2018.a. 191 888).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	520 101	300 305	
Nõuded ja ettemaksed	126 835	756 930	2
Varud	22 508	33 180	5
Kokku käibevarad	669 444	1 090 415	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 061 599	392 227	2
Materiaalsed põhivarad	43 341	32 343	6
Kokku põhivarad	1 104 940	424 570	
Kokku varad	1 774 384	1 514 985	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	75 231	80 744	7
Kokku lühiajalised kohustised	75 231	80 744	
Kokku kohustised	75 231	80 744	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	51 129	51 129	10
Kohustuslik reservkapital	5 113	5 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 377 999	1 193 994	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 912	184 005	
Kokku omakapital	1 699 153	1 434 241	
Kokku kohustised ja omakapital	1 774 384	1 514 985	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 107 639	1 175 057	11
Muud äritulud	292	449	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-505 984	-566 192	12
Mitmesugused tegevuskulud	-131 110	-242 999	13
Tööjõukulud	-245 903	-255 329	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 482	-6 759	6
Muud ärikulud	-135	-105	
Ärikasum (kahjum)	211 317	104 122	
Intressitulud	31 877	30 694	15
Muud finantstulud ja -kulud	21 718	49 189	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	264 912	184 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 912	184 005	

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 arvestusprintsiibi kohaselt. AS Ööklubi Maasikas kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, esitades rahalised näitajad euro täpsusega.

AS Ööklubi Maasikas on koostanud väikeettevõtte lihtsustatud raamatupidamise aastaaruande.

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 osapoolale 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 raha lähenditena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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 akumulieeritud 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 ettevõtte 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.

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 dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

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)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 355	8 355	0
Ostjatelt laekumata arved	8 355	8 355	0
Muud nõuded	1 176 925	115 326	1 061 599
Laenunõuded	1 061 599	0	1 061 599
Intressinõuded	115 326	115 326	0
Ettemaksed	3 154	3 154	0
Tulevaste perioodide kulud	871	871	0
Muud makstud ettemaksed	2 283	2 283	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 188 434	126 835	1 061 599
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 735	10 735	0
Ostjatelt laekumata arved	10 735	10 735	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 216	7 216	0
Muud nõuded	1 123 475	731 248	392 227
Laenunõuded	1 041 572	649 345	392 227
Intressinõuded	81 903	81 903	0
Ettemaksed	7 731	7 731	0
Tulevaste perioodide kulud	6 133	6 133	0
Muud makstud ettemaksed	1 598	1 598	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 149 157	756 930	392 227

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		14 466		13 678
Üksikisiku tulumaks		3 608		3 698
Erisoodustuse tulumaks		61		61
Sotsiaalmaks		11 220		11 236
Kohustuslik kogumispension		621		646
Töötuskindlustusmaksed		813		837
Ettemaksukonto jääk	0		7 216	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	30 789	7 216	30 156

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	1 061 599	0	1 061 599			
Juriidiline isik	1 061 599		1 061 599	3%	USD	2022
Intressinõuded	115 326	115 326	0			
Kokku muud nõuded	1 176 925	115 326	1 061 599			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	1 041 572	649 345	392 227			
Juriidiline isik	283 843	283 843	0	3%	USD	2019
Juriidiline isik	190 830	190 830	0	3%	USD	2019
Juriidiline isik	174 672	174 672	0	3%	USD	2019
Juriidiline isik	87 336	0	87 336	3%	USD	2021
Juriidiline isik	250 655	0	250 655	3%	USD	2020
Juriidiline isik	54 236	0	54 236	3%	USD	2021
Intressinõuded	81 903	81 903	0			
Kokku muud nõuded	1 123 475	731 248	392 227			

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	22 508	33 180
Kokku varud	22 508	33 180

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	2 653	2 653	108 375	111 028
Akumuleeritud kulum	0	-88	-88	-95 628	-95 716
Jääkmaksumus	0	2 565	2 565	12 747	15 312
Ostud ja parendused	20 900	0	20 900	2 890	23 790
Amortisatsioonikulu	-1 393	-531	-1 924	-4 835	-6 759
31.12.2018					
Soetusmaksumus	20 900	2 653	23 553	111 265	134 818
Akumuleeritud kulum	-1 393	-619	-2 012	-100 463	-102 475
Jääkmaksumus	19 507	2 034	21 541	10 802	32 343
Ostud ja parendused	0	0	0	24 580	24 580
Muud ostud ja parendused	0	0	0	24 580	24 580
Amortisatsioonikulu	-4 180	-531	-4 711	-8 771	-13 482
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-100	-100
31.12.2019					
Soetusmaksumus	20 900	2 653	23 553	132 845	156 398
Akumuleeritud kulum	-5 573	-1 150	-6 723	-106 334	-113 057
Jääkmaksumus	15 327	1 503	16 830	26 511	43 341

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Muud materiaalsed põhivarad	200	0
Kokku	200	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 882	23 882	
Võlad töövõtjatele	20 560	20 560	8
Maksuvõlad	30 789	30 789	3
Kokku võlad ja ettemaksed	75 231	75 231	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 655	23 655	
Võlad töövõtjatele	26 933	26 933	8
Maksuvõlad	30 156	30 156	3
Kokku võlad ja ettemaksed	80 744	80 744	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	15 223	16 220
Puhkusetasude kohustis	4 274	6 168
Muud võlad töövõtjatele	1 063	4 545
Kokku võlad töövõtjatele	20 560	26 933

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 314 329	1 102 399
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	328 582	275 600
Kokku tingimuslikud kohustised	1 642 911	1 377 999

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

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
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.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 107 639	1 175 057
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 107 639	1 175 057
Kokku müügitulu	1 107 639	1 175 057
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine ööklubis	1 107 639	1 175 057
Kokku müügitulu	1 107 639	1 175 057

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-247 820	-259 388
Energia	-17 796	-15 691
Elektrienergia	-12 722	-10 909
Soojusenergia	-5 074	-4 782
Üür ja rent	-93 089	-81 094
Ruumide haldus-ja hoolduskulud	-7 845	-9 922
Valvekulud	-53 461	-52 157
Klubi sisustuskulud	-5 161	-16 361
Muud	-80 812	-131 579
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-505 984	-566 192

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	0	-2 976
Energia	-905	-1 976
Kütus	-905	-1 976
Mitmesugused bürookulud	-3 451	-14 946
Lähetuskulud	-5 734	-1 320
Koolituskulud	-2 750	-6 646
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 948	-872
Reklaamikulud	-29 413	-15 496
Muud ostetud teenused	-31 338	-29 810
Remondikulud	-49 422	-167 173
Muud	-6 149	-1 784
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-131 110	-242 999

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-184 088	-191 888
Sotsiaalmaksud	-61 815	-63 441
Kokku tööjõukulud	-245 903	-255 329
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	31	33
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu hoiustelt	29	28
Intressitulu laenudelt	31 848	30 666
Kokku intressitulud	31 877	30 694

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	21 718	49 189
Muud finantskulud		
Kokku muud finantstulud ja -kulud	21 718	49 189

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	25 920	32 771

Juhatuse liikmetele makstakse töötasu töölepingu alusel. Juhatuse liikmetele liikmeks oleku eest tasu ei maksta. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2019.a nii nagu ka 2018.a moodustatud allahindluseid. Aruandeperioodi ja võrreldava perioodi ostutehingud seotud osapooltega on seotud teenuste ostuga.

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses Covid-19 viiruse laialdase levikuga ja Eesti Vabariigis 12. märtsist kuni 17. maini 2020 kehtinud eriolukorra ja ametivõimude poolt seatud piirangutega, on ettevõtte ärikeskkond halvenenud. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut aruandekuupäevajärgseks mittekorrigeerivaks sündmuseks.

Koroonaviiruse pandeemia mõju Ettevõttele saab olema oluline seoses kaubavahetuse aeglustumisega, erinevate tõkestavate piirangute kehtestamise tõttu tekkinud käibelanguse ning viirusest häiritud majanduskeskkonna ebastabiilsusele järgneva üldise majanduslangusega. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajal ei ole võimalik objektiivselt hinnata piirangute kestust ega majanduslanguse ulatust.

Ettevõttele on rahalisi vahendeid piisavalt, et keeruline ja prognoosimatu aeg üle elada minimaalsete vähendatud kuludega vähemalt aasta kuni kaks. Hetkel ei saa prognoosida kaua nimetatud viirusest tingitud piiratud ettevõtluskeskkonnas tegutseda tuleb.

Kultuuriministeerium avab Kriisiabi toetuste vooru kultuurikorraldajatele, mille alusel on meil võimalus taotleda abi kuni 2,5 kuu keskmise käibe ulatuses 2019 aasta eest, kuid mitte rohkem, kui 150 000 eurot. Nimetatud summa katab ära majandustegevuse seiskumisest tulenevad kulud kuni 2020 aasta lõpuni ja osaliselt ka 2021 alguse.

2021 aasta suhtes oleme optimistlikumad, sest vaktsiinide olemasolu ja kättesaadavus annab aluse arvata, et selle aasta teises pooles on võimalik piiratud tingimustes siiski majandustegvus taastada.

Muu maailma näitel on ka positiivseid uudiseid ühiskondade taasavamise kohta. Näiteks USA Florida osariik eemaldab alates juulist 2021 kõik viiruse tõkestamisest tulenenud ettevõtetele kehtestatud piirangud seoses vaktsiinide kättesaadavuse ja tõhususega. Samuti on teatanud Suurbritannia ühiskonna taasavamise juunis 2021.

Inimloomus on sajandeid meile tõestanud, et kui midagi pikaks ajaks ära võtta, siis selle tagasi panemisel tarbimine mitmekordistub. Meelelahutus on asi, mida inimesed vajavad, et oma argiellu tuua vaheldust, aidata maandada pingeid ja hoida oma vaimset tervist heas seisukorras. Inimene vajab suhtlust ja võimalust ennast välja elada, seega meie sektori vajalikusse ja taastumisse me usume tugevalt. Piirangute ajal teostatud google otsingud, FB ja kodulehe külastused on endiselt trend, millest saame järeldada, et inimesed loodavad ja ootavad meie ettevõtte taasavamist.

Positiivsust annab ka teadmine, et 2008 aasta sügava majanduskriisi elasime üle kergelt, sest rahvas leidis meeleahutuseks alati võimaluse, millest tulenevalt oli meie käive häiritud vaid veebruaris 2009 ning edasi taastus. Seega viirusest tuleneva majanduslanguse võimalike mõjude pärast me ei murets, sest omamae kogemust kriisiolukordades käitumisel ning oma finantside juhtimisel, et rasked ajad üle elada.

Oleme ette valmistanud oma kriisikava, milles oleme ette näinud mitmeid alternatiivseid võimalusi käibe taastamiseks peale öise alkoholi müügi piirangu nihutamist 22.00 st 00.00 le. Oleme arvestanud, et öine alkoholi müügi piirang võib kehtida pikemalt, kui aasta, kuid usume, et 22.00 pealt nihkub ajavahemik pikemaks, kui viirusega nakatujate arv väheneb.

Lisaks on meil turu eelis oma tuntuse ja hea kvaliteedi pakkumise näol, kui saame taas avada. Lisaks on võimalik ka kaasata lisainvesteeringuid, mille kohta on läbirääkimised käimas. Samuti on konkurentide hulk tugevalt turul vähenenud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2021

AS Ööklubi Maasikas (registrikood: 11169185) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL KADAJA	Juhatuse liige	10.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Ööklubi Maasikas aktsionäridele

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme üle vaadanud AS Ööklubi Maasikas raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, 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 4 kuni 14.

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 ülevaatuse töövõttude 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 asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuse 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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Seisuga 31. detsember 2019 sisaldab bilansikirje "nõuded ja ettemaksed" summas 1 176 925 nõudeid, mille osas ei ole me saanud piisavalt tõendusmaterjali, et nimetatud nõuete väärtus on õigesti hinnatud. Seega ei ole võimalik hinnata kas ja kui suures ulatuses on ettevõtte varad, omakapital ja aruandeperioodi kasum üle hinnatud.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutvas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et AS Ööklubi Maasikas raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades AS Ööklubi Maasikas finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Juhime tähelepanu sellele, et Ööklubi Maasikas AS 2019.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne pole koostatud õigeaegselt ehk kuue kuu jooksul arvates majandusaasta lõpust.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeaudiitori number 425

OSAÜHING TULEKIVI S.P.

Audiitorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi tn 11, Tallinn, Harju maakond, 13521

10.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Ööklubi Maasikas (registrikood: 11169185) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	10.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 377 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 912
Kokku	1 642 911
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 642 911
Kokku	1 642 911

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 377 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 912
Kokku	1 642 911
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 642 911
Kokku	1 642 911

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	1107639	100.00%	Jah

Sidevahendid

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