

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Klubikultuur

registrikood: 10634384

tänava/talu nimi, Pikk tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 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. 2020 aasta realiseerimise netokäive oli 126 556 eurot, mis võrreldes 2019. aastaga on vähenenud 92588 euro võrra ehk 42,25%. Muud äritulud koosneb : ostuboonus, EAS ühekordne toetus ja Töötukassa palgatoetus aprilli ja mai kuu eest. Majandusaasta lõppes isegi väikese kasumiga 1180 eurot. Seoses Covid-19 levikuga on 2020. aasta olnud majanduslikult väga raske, aga nii on see ilmselt lgal pool toitlustuses. Abi oli aasta alguses Töötukassa palgatoetusest ja EAS toetusest. Kuna me rendime pinda eraettevõttelt, siis pole loota eriti suurt üürisoodustust. Ettevõtte, millelt ostsime eelnevad aastad köögiteenust, lõpetas 2020. aasta alguses tegevuse. Leidsime pika otsimise peale uue köögiteenuse pakkuja, aga oleme saanud koos tegutseda veel lühikest aega enne uute Covidi piirangute kehtestamist. Vaadates 2021. aasta algust, ei oska praegu midagi ette arvata ega planeerida. Oleme püüdnud hoida olemasolevaid töötajaid, kellest enamus on üliõpilased. Pakume paindlikku töögraafikut ja muid võimalusi, kuid tööjõud on ikkagi väga liikuv. Pidevalt on tõusuteel tooraine ja üüri hinnad ja ka kommunaalteenuste ja muude teenuste hinnad. Meie klubil oli enam-vähem kindel püsiklientuur, kuid seda, mis edaspidi klientide osas toimub, ei oska arvata. Oleme püüdnud säilitada toitute ja teenuste kvaliteeti ja mõõdukat hinnataset võrreldes samalaadsete ettevõtetega vanalinnas. Esimeste koroonapiirangute ajal aasta alguses, sai tehtud ka põhjalikum remont.

OÜ Klubikultuur juhatuse liikmed juhatamise eest tasu ei saanud. Tööga hõivatud inimeste arv 2019. aastal oli keskmiselt 5, neist enamus on tööl osalise koormusega. Töötasukulu koos sotsiaalmaksudega oli kokku 37202 eurot. Sealhulgas tegevjuhi töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 13992 eurot.

Müügikäibe puhasrentaabilus (puhaskasum/müügikäive*100)	0,93
Koguvara puhasrentaabilus (puhaskasum/koguvara*100)	1,88
Omakapitali puhasrentaabilus (puhaskasum/omakapital*100)	2,38

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	52 992	64 045	
Varud	8 499	6 972	
Kokku käibevarad	61 491	71 017	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 421	810	
Kokku põhivarad	1 421	810	
Kokku varad	62 912	71 827	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 347	13 442	2,3
Kokku lühiajalised kohustised	13 347	13 442	
Kokku kohustised	13 347	13 442	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 573	41 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 180	13 673	
Kokku omakapital	49 565	58 385	
Kokku kohustised ja omakapital	62 912	71 827	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	126 556	219 144	4
Muud äritulud	16 542	8 754	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 398	-110 876	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 807	-55 096	
Tööjõukulud	-37 202	-48 236	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-339	-14	
Muud ärikulud	-5 963	-3	
Ärikasum (kahjum)	3 389	13 673	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 389	13 673	
Tulumaks	-2 209	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 180	13 673	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Klubikultuur 2020.a.raamatupidamise aastaaruande alates 01.01.2020 kuni 31.12.2020 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 2020.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0
Käibemaks	2 270	2 606
Üksikisiku tulumaks	293	150
Sotsiaalmaks	1 761	1 003
Kohustuslik kogumispension	81	53
Töötuskindlustusmaksed	104	73
Intress		4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 509	3 889

Lisa 3 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
dets.2020 väljamaksmata palk	2 170	2 997
puhkuse reserv	2 204	1 456
Kokku võlad töövõtjatele	4 374	4 453

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	126 556	219 144
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	126 556	219 144
Kokku müügitulu	126 556	219 144
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	125 774	216 583
teenuste müük	782	2 561
Kokku müügitulu	126 556	219 144

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	28 052	35 748
Sotsiaalmaksud	9 150	12 068
Kokku tööjõukulud	37 202	47 816
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2021

Osaühing Klubikultuur (registrikood: 10634384) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDI RUNGI	Juhatuse liige	06.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 180
Kokku	46 753
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 180
Kokku	46 753

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	126556	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