

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Klubikultuur

registrikood: 10634384

tänava/talu nimi, Pikk tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10123

telefon: +372 6313929

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	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Klubikultuur põhikiri on kinnitatud 13.10.1999, äriregistrisse kantud 10.01.2000. Põhitegevusalaks on toitlustamine ja jookide serveerimine. 2021 aasta realiseerimise netokäive oli 113 960 eurot, mis võrreldes 2020. aastaga on vähenenud 12596 euro võrra ehk 9,9%. Võrreldes aastatega 2019 ja 2020 on aga käibe langus tunduvalt väiksem. Seoses jätkuvalt Covid-19 epideemia levikuga oli 2021. aasta algus majanduslikult väga raske. Siis oli abiks EAS ettevõtlustoetus ja Töötukassa palgatoetus (muu ärtulu). Tänu tulude-kulude optimeerimisele lõppes majandusaasta siiski kasumiga 12 833 eurot. Kuna me rendime pinda eraettevõttelt, siis üürisoodustust meil pole. Ka tööjõupuudus on väga tuntav ja palganõudmised aina kasvavad. Eriti keeruline on leida kasvõi väikesegi kogemusega tööjõudu. Meie töötajad on enamus üliõpilased ja on töö osalise koormusega. Pakume paindlikku töögraafikut ja muid võimalusi, kuid tööjõudu napib ikkagi. Tooraine, alkoholi jm. hinnad aina kerkivad, rääkimata elektrist, kommunaalteenustest ja muudest teenuste hindadest. Meie klubil oli enam-vähem kindel püsiklientuur, kuid seda, mis edaspidi klientide osas toimub, ei oska ette ennustada. Püüame olla jätkuvalt kasumit tootev ettevõtte.

OÜ Klubikultuur juhatuse liikmed juhatamise eest tasu ei saanud. Tööga hõivatud inimeste arv 2021. aastal oli keskmiselt 5. Töötasukulu koos sotsiaalmaksudega oli kokku 36787 eurot. Sealhulgas tegevjuhi töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 18737 eurot.

Müügikäibe puhasrentaablus (puhaskasum/müügikäive*100)	11,26
Koguvara puhasrentaablus (puhaskasum/koguvara*100)	20,85
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapital*100)	27,07

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	52 149	52 992	
Varud	8 303	8 499	
Kokku käibevarad	60 452	61 491	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 082	1 421	
Kokku põhivarad	1 082	1 421	
Kokku varad	61 534	62 912	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	14 136	13 347	2,3
Kokku lühiajalised kohustised	14 136	13 347	
Kokku kohustised	14 136	13 347	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 753	45 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 833	1 180	
Kokku omakapital	47 398	49 565	
Kokku kohustised ja omakapital	61 534	62 912	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	113 960	126 556	4
Muud äritulud	19 150	16 542	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 858	-53 398	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 968	-42 807	
Tööjõukulud	-36 787	-37 202	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-339	-339	
Muud ärikulud	-12	-5 963	
Ärikasum (kahjum)	16 146	3 389	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 146	3 389	
Tulumaks	-3 313	-2 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 833	1 180	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Klubikultuur 2021.a.raamatupidamise aastaaruande alates 01.01.2021 kuni 31.12.2021 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 2021.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 mittetagastatavatest 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)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5	1 262	
Käibemaks		2 757	2 270
Üksikisiku tulumaks		450	293
Sotsiaalmaks		2 278	1 761
Kohustuslik kogumispension		90	81
Töötuskindlustusmaksed		122	104
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	6 959	4 509

Lisa 3 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
dets.2020 väljamaksmata palk	1 911	2 170
puhkuse reserv	2 203	2 204
Kokku võlad töövõtjatele	4 114	4 374

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 960	126 556
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 960	126 556
Kokku müügitulu	113 960	126 556
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	113 527	125 774
teenuste müük	433	782
Kokku müügitulu	113 960	126 556

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	27 509	28 052
Sotsiaalmaksud	9 278	9 150
Kokku tööjõukulud	36 787	37 202
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2022

Osaühing Klubikultuur (registrikood: 10634384) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	13.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 833
Kokku	44 586
Jaotamine	
Dividendideks	35 000
Kokku	35 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 833
Kokku	44 586

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	113960	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Von Krahli Majad OÜ	14388806	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	128 EUR (Lihtomand)
Trebor Invest OÜ	10545278	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	101 EUR (Lihtomand)
BABU INVEST OSAÜHING	11254933	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	768 EUR (Lihtomand)
Andi Rungi	37111160349	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	792 EUR (Lihtomand)
AMATÖÖR OSAÜHING	11242367	Eesti	767 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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