

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Päevaklubi Maasikas

registrikood: 14386167

tänava/talu nimi, Kõüni tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51004

telefon: +372 55589326

e-posti aadress: kristel@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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Päevaklubi Maasikas põhitegevuseks aruandeperioodil oli ööklubi opereerimine Tartus.

Päevaklubi loomise tingis 2020 maailma vallutanud pandeemia ja sellest tulenevad piirangud. Eesmärgiks oli pakkuda klubi opereerimise teenust.

Seoses pikaleveninud pandeemiaga õnnestus 2021. aastal olla majandusaasta jooksul avatud vaid loetud kuud – saime teenust pakkuma hakata alates 18.06.2021, eelnevalt, aasta algusest kuni nimetatud kuupäevani, kehtisid meelelahutusasutuste tegevuspiirangud. Avatud olime kuni 31.10.2021, mil jälle klubiüksed sulgeda tuli, et viiruse levikut takistada. Suletuks jäime majandusaasta lõpuni, kuni 31.12.2021.

Aruandeperioodil keskendusime töötajatele toetava töökeskkonna loomisele, kuna pandeemia-aeg oli töötajate stabiilsustunnet tugevasti õõnestanud. Kuigi põhituumik personalist oli vaatamata sulgemisperioodile säilinud, olime siiki keerulises olukorras uute inimeste leidmisega, sest tööturul valitses heitlik ja komplitseeritud situatsioon, kus ei julgetud tööd vastu võtta, kuna kardeti uut sulgemislainet ja eelistati leida töö stabiilsemas sektoris kui meelelahutus. Samuti keskendusime kulude juhtimisele ning pandeemiaajast tekkinud rahalistest raskustest väljasaamisele, üritades lühikese ajaga käivet taastada. Tehnilisi lahendusi püüdsime vaid hooldada, kaasajastada paraku ei õnnestunud, kuna tegevusaeg oli selleks lühike ning uuendused liiga ressursimahukad.

Järgneval perioodil plaanime panustada töötajate koolitustesse, visuaalsesse sotsiaalmeedia disaini, et paremini nõ pildis püsida ja kinnistada meie püsikliendi suhteid ning lisaks leida uusi. Plaanis on luua uusi tehnilisi lahendusi, et tagada pandeemiast tulenevate nõuete täitmist ning luua klientidele veelgi turvalisem keskkond.

Hooajalisus mõjutab oluliselt klubi majandustulemusi, kuna suvel on palju potentsiaalseid kliente Tartust eemal ja turism ei ole Tartus aktiivne, ent mõnevõrra on siiski olukord paranenud. Aruandeaastal oli lühikese perioodi jooksul klubi külastatavus suhteliselt suur, mis tõestas veelkord inimeste vajadust õise kvaliteetse meelelahutuse järele.

Aruandeaastal arengu ja uurimisväljaminekute tarbeks kulutusi ei tehtud ja tõenäoliselt ei plaanita ka järgneval perioodil.

Juhatuse liikmele makstakse tasu töölepinguseaduse alusel.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 17 (2020.a. 3) ning nende tasude üldsumma oli 51 190 eurot (2020.a. 13 011).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	106 344	4 168	
Nõuded ja ettemaksed	9 282	224	2
Varud	19 115	11 391	4
Kokku käibevarad	134 741	15 783	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 260	0	5
Kokku põhivarad	1 260	0	
Kokku varad	136 001	15 783	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	41 617	682	6
Kokku lühiajalised kohustised	41 617	682	
Kokku kohustised	41 617	682	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 101	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 283	15 101	
Kokku omakapital	94 384	15 101	
Kokku kohustised ja omakapital	136 001	15 783	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	432 402	99 856	9
Muud äritulud	1 777	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-201 636	-55 603	10
Mitmesugused tegevuskulud	-85 683	-11 767	11
Tööjõukulud	-67 413	-17 390	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-140	0	5
Muud ärikulud	-29	0	
Ärikasum (kahjum)	79 278	15 100	
Intressitulud	5	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 283	15 101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 283	15 101	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Päevaklubi 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. OÜ Päevaklubi Maasikas kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, esitades rahalised näitajad euro täpsusega. OÜ Päevaklubi Maasikas on koostanud väikeettevõtja 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 osapoolele 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

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 maksumusega alates 500 € ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille soetusmaksumus on alla 1278 €, kantakse 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

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.

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 dividende 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

OÜ Päevaklubi 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	500	500	
Ettemaksed	8 782	8 782	
Muud makstud ettemaksed	8 782	8 782	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 282	9 282	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	224	224	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	224	224	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4	0	0
Käibemaks	0	10 678	151	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 603	0	0
Sotsiaalmaks	0	5 190	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	27	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	166	0	0
Intress	0	30	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		73	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	17 698	224	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	19 115	11 391
Kokku varud	19 115	11 391

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	500	900	1 400
Muud ostud ja parendused	500	900	1 400
Amortisatsioonikulu	-50	-90	-140
31.12.2021			
Soetusmaksumus	500	900	1 400
Akumuleeritud kulum	-50	-90	-140
Jääkmaksumus	450	810	1 260

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 203	19 203	
Võlad töövõtjatele	4 716	4 716	
Maksuvõlad	17 698	17 698	3
Kokku võlad ja ettemaksed	41 617	41 617	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	682	682	
Kokku võlad ja ettemaksed	682	682	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	75 507	12 081
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	18 877	3 020
Kokku tingimuslikud kohustised	94 384	15 101

Tingimuslikud kohustised on arvestatud eeldusel, et need ei ületaks bilansipäeva seisuga ettevõtte vaba omakapitali.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	432 402	99 856
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	432 402	99 856
Kokku müügitulu	432 402	99 856
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	432 402	99 856
Kokku müügitulu	432 402	99 856

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-65 707	-19 821
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-61 256	-22 210
Energia	-11 176	0
Elektrienergia	-8 999	0
Soojusenergia	-2 177	0
Veevarustusteenused	-1 038	0
Üür ja rent	-42 487	-13 572
Programmikulud	-19 972	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-201 636	-55 603

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-1 079	-2 022
Lähetuskulud	-593	0
Koolituskulud	-4 403	0
Muud ostetud teenused	-78 128	-9 498
Muud	-1 480	-247
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-85 683	-11 767

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-51 190	-13 011
Sotsiaalmaksud	-16 223	-4 379
Kokku tööjõukulud	-67 413	-17 390
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	13	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 282	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 282	0

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Kokku antud laenud	0	0	0	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 500	2 000	500
Kokku antud laenud	0	2 500	2 000	500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 800	1 800	0
Kokku laenukohustised	0	1 800	1 800	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 500	5 500	0
Kokku laenukohustised	0	5 500	5 500	0

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	0
Kokku ostetud	30 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	12 417	5 708

Juhatuse liikmele makstakse tasu töölepinguseaduse alusel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

OÜ Päevaklubi Maasikas (registrikood: 14386167) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL KADAJA	Juhatuse liige	29.06.2022
KRISTJAN PALMETS	Juhatuse liige	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 283
Kokku	94 384
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	94 384
Kokku	94 384

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	432402	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ProSolutions OÜ	11526892	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	500 EUR (Lihtomand)
OÜ Kaigas	14689979	Eesti	250 EUR (Lihtomand)
Common Invest OÜ	11416873	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1750 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55589326
E-posti aadress	kristel@maasikas.com