

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Klubikultuur

registrikood: 10634384

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa, Pikk tn 5

postisihthnumber: 10123

telefon: +372 6313928

faks: +372 6313928

e-posti aadress: klubikultuur@hot.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 jookide serveerimine ja kerge toitlustamine. 2023 aasta realiseerimise netokäive oli 229 031 eurot, mis võrreldes 2022. aastaga on praktiliselt sama (2022. a. käive 229 250). Kasum 2023. aastal 56 751 ja 2022. aastal 64 371. Seega samaväärse käibe juures puhaskasum vähenes 7620 euro võrra. Eks annab tunda teenuste-materjalide hinna tõus ja ka endiselt tööjõu nappus ning nõudmised palgatõusule. Eriti keeruline on leida kasvõi vähestegi kogemustega tööjõudu. Meie töötajad on enamus üliõpilased ja on tööl osalise koormusega. Pakume paindlikku töögraafikut ja muid võimalusi, kuid huvilisi napib ikkagi. Tooraine, alkoholi jm. hinnad aina kerkivad, rääkimata elektrist, kommunaalteenustest ja muudest teenuste hindadest. Ka ruumide rendi hind tõuseb pidevalt. Meie klubil oli enam-vähem kindel klientuur, mis vahetub suures plaanis mõne aasta järel, sest enamasti on meie klient kultuurihuviline õppur või oma teed alustav noor. Teeme omalt poolt kõik, et olla jätkuvalt kasumit teeniv ettevõtte. OÜ Klubikultuur juhatuse liikmed juhatamise eest tasu ei saanud. Tööga hõivatud inimeste arv 2023. aastal oli keskmiselt 5. Töötasukulu koos sotsiaalmaksudega oli kokku 48844 eurot. Sellest tegevjuhi töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 23954 eurot.

Müügikäibe puhasrentaablus (puhaskasum/müügikäive*100)	24,78
Koguvara puhasrentaablus (puhaskasum/koguvara*100)	63,35
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapital*100)	75,15

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	78 387	65 518
Nõuded ja ettemaksed	308	0
Varud	9 658	10 371
Kokku käibevarad	88 353	75 889
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 226	743
Kokku põhivarad	1 226	743
Kokku varad	89 579	76 632
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	14 060	12 887
Kokku lühiajalised kohustised	14 060	12 887
Kokku kohustised	14 060	12 887
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 956	5 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 751	55 347
Kokku omakapital	75 519	63 745
Kokku kohustised ja omakapital	89 579	76 632

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	229 031	229 250
Muud äritulud	7 659	8 018
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 159	-67 988
Mitmesugused tegevuskulud	-57 958	-60 904
Tööjõukulud	-48 844	-43 352
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-448	-339
Muud ärikulud	-141	-315
Ärikasum (kahjum)	66 140	64 370
Intressitulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 140	64 371
Tulumaks	-9 389	-9 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 751	55 347

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Klubikultuur 2023.a.raamatupidamise aastaaruande alates 01.01.2023 kuni 31.12.2023 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 2023.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)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 250		
Käibemaks		3 304		3 393
Üksikisiku tulumaks		257		294
Sotsiaalmaks		982		897
Kohustuslik kogumispension		58		54
Töötuskindlustusmaksed		71		65
Intress	2		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	5 922	2	4 703

Lisa 3 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
dets.2023 väljamaksmata palk	2 874	2 234
puhkuse reserv	2 247	2 262
Kokku võlad töövõtjatele	5 121	4 496

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	229 031	229 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	229 031	229 250
Kokku müügitulu	229 031	229 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	227 449	227 627
teenuste müük	1 582	1 623
Kokku müügitulu	229 031	229 250

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	36 502	32 415
Sotsiaalmaksud	12 343	10 937
Kokku tööjõukulud	48 845	43 352
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2024

Osaühing Klubikultuur (registrikood: 10634384) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDI RUNGI	Juhatuse liige	04.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 751
Kokku	72 707
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 751
Kokku	72 707

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	229031	100.00%	Jah