

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Club Hollywood OÜ

registrikood: 10403779

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Vana-Posti tn 8

postisihthnumber: 10146

telefon: +372 56637026

e-posti aadress: rauno@clubhollywood.ee

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 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne.

2023. aasta oli Club Hollywood OÜ'le (edaspidi ka kui "Ettevõte") kahekümne kaheksandaks tegevusaastaks.

Ettevõte opereerib ööklubidega Club Hollywood ja Club Monument, asukohaga Vana-Posti 8, Tallinnas.

2022. majandusaastal tegeles Ettevõte eelnenud pandeemiaperioodi tõttu muutunud majandusolukorraga kohanemisega. Tegeleti Club Hollywoodiga samas hoones asuvate seni kasutamata seisnud ruumide korrastamise ja remondiga. Korrastatud ruumides avati detsembri kuus peoruum Club Monument, kus plaanitakse hakata pakkuma öist meelelahutusteenust. Samuti pakutakse võimalust rentida kolmandatel osapooltel ruumi erinevate sündmuste läbiviimiseks.

Aruandeaasta jooksul ei tehtud muid kulutusi arengu- ja uurimistegevuseks, samuti ei prognoosita järgmisel aastal teha selleks olulisi kulutusi.

Rauno Otsepp
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 976	75 698	
Nõuded ja ettemaksed	136 400	173 039	2
Varud	36 091	24 342	3
Kokku käibevarad	217 467	273 079	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	68 898	68 898	2
Materiaalsed põhivarad	168 186	117 877	5
Kokku põhivarad	239 584	189 275	
Kokku varad	457 051	462 354	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	340 514	196 463	6
Kokku lühiajalised kohustised	340 514	196 463	
Kokku kohustised	340 514	196 463	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	
Ülekurss	91	91	
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 800	141 538	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-149 354	14 262	
Kokku omakapital	116 537	265 891	
Kokku kohustised ja omakapital	457 051	462 354	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 588 350	1 676 046	7
Muud äritulud	29 648	167	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 065 453	-1 043 046	8
Mitmesugused tegevuskulud	-562 612	-507 860	9
Tööjõukulud	-112 160	-79 130	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 885	-22 762	5
Muud ärikulud	-2 685	-13 410	
Ärikasum (kahjum)	-154 797	10 005	
Intressitulud	5 526	4 284	
Intressikulud	-83	-27	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-149 354	14 262	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-149 354	14 262	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Club Hollywood OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes raamatupidamise seadusest ja Eesti finantsaruandluse standardist. Raamatupidamise seadus ja Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruande esitusvaluutaks on euro (EUR). Kõik aruandes esinevad summad on esitatud täis eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu). Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluuta tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskurss. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse eurodes vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mida kontrollitakse ematettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui ematettevõtja omanduses on otse või tütar-ettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtja hääleõigusest või ematettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja osa näidatakse pikaajalise finantsinvesteeringuna. Tütarettevõtja osa on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatel laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatel laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Materjal ja muud varud ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 750 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse degressiivset amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

ehitised ja rajatised – 8 või 25 % aastas;

seadmed – 20 % aastas;

mootorsõidukid – 20 % aastas;

kontoriinventar – 20 % aastas.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolele raha.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhi-osa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest.

Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamakselt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodi jooksul teostanud fondi emissiooni, mis avaldaksid mõju potentsiaalse tulumaksu arvutamisele juhul, kui Ettevõtte otsustaks vähendada osakapitali.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema- ja tütarettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, juhatajat ja nõukogu liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 304	8 304	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 304	8 304	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	109 522	109 522	0	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 537	8 537	0	4
Muud nõuded	7 389	7 389	0	
Viitlaekumised	7 389	7 389	0	
Ettemaksed	71 546	2 648	68 898	
Tulevaste perioodide kulud	2 221	2 221	0	
Muud makstud ettemaksed	69 325	427	68 898	
Kokku nõuded ja ettemaksed	205 298	136 400	68 898	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	39 662	39 662	0	
Ostjatelt laekumata arved	39 662	39 662	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 767	8 767	0	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 941	11 941	0	4
Laenunõuded	100 000	100 000	0	
Muud nõuded	10 945	10 945	0	
Intressinõuded	4 274	4 274	0	
Viitlaekumised	6 671	6 671	0	
Ettemaksed	70 622	1 724	68 898	
Tulevaste perioodide kulud	1 724	1 724	0	
Muud makstud ettemaksed	68 898	0	68 898	
Kokku nõuded ja ettemaksed	241 937	173 039	68 898	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	759	873
Müügiks ostetud kaubad	35 332	23 469
Kokku varud	36 091	24 342

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	514	0	29
Käibemaks	8 537	0	11 941	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 280	0	3 471
Sotsiaalmaks	0	5 555	0	4 158
Kohustuslik kogumispension	0	337	0	252
Töötuskindlustusmaksed	0	404	0	302
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 537	10 090	11 941	8 212

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	155 529	26 775	25 770	52 545	148 351	356 425
Akumuleeritud kulum	-127 845	-13 752	-9 683	-23 435	-109 618	-260 898
Jääkmaksumus	27 684	13 023	16 087	29 110	38 733	95 527
Ostud ja parendused	32 288	0	3 989	3 989	8 835	45 112
Amortisatsioonikulu	-8 547	-2 605	-3 467	-6 072	-8 143	-22 762
31.12.2022						
Soetusmaksumus	187 817	26 775	29 759	56 534	157 186	401 537
Akumuleeritud kulum	-136 392	-16 357	-13 150	-29 507	-117 761	-283 660
Jääkmaksumus	51 425	10 418	16 609	27 027	39 425	117 877
Ostud ja parendused	29 861	0	16 228	16 228	34 105	80 194
Amortisatsioonikulu	-12 899	-2 084	-5 835	-7 919	-9 067	-29 885
31.12.2023						
Soetusmaksumus	217 678	26 775	45 987	72 762	191 291	481 731
Akumuleeritud kulum	-149 291	-18 441	-18 985	-37 426	-126 828	-313 545
Jääkmaksumus	68 387	8 334	27 002	35 336	64 463	168 186

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	237 211	237 211	
Võlad töövõtjatele	14 854	14 854	
Võlad seotud osapooltele	69 344	69 344	11
Maksuvõlad	10 090	10 090	4
Saadud ettemaksed	9 015	9 015	
Tulevaste perioodide tulud	9 015	9 015	
Kokku võlad ja ettemaksed	340 514	340 514	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	90 805	90 805	
Võlad töövõtjatele	11 514	11 514	
Võlad seotud osapooltele	58 912	58 912	11
Maksuvõlad	8 212	8 212	4
Muud võlad	27 020	27 020	
Kokku võlad ja ettemaksed	196 463	196 463	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 588 350	1 676 046
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 588 350	1 676 046
Kokku müügitulu	1 588 350	1 676 046
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenindus	1 025 196	1 125 781
Piletikäive	433 013	544 031
Reklaami vahendamine	102 584	4 621
Muud tulud	27 557	1 613
Kokku müügitulu	1 588 350	1 676 046

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	229 591	240 362
Müügi eesmärgil ostetud teenused	564 729	476 064
Alltöövõtutööd	197 934	240 762
Tehnika rent	38 942	58 442
Muud	34 257	27 416
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 065 453	1 043 046

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	233 001	159 107
Tööjõurent	35 650	40 457
Energia	29 101	40 366
Elektrienergia	16 050	24 253
Soojusenergia	11 381	13 936
Kütus	1 670	2 177
Veevarustusteenused	2 810	2 004
Mitmesugused bürookulud	72 237	136 300
Lähetuskulud	404	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	13 473	10 829
Reklaamikulud	28 776	25 344
Väikevahendid	27 318	17 363
Remondi- ja hoolduskulud	59 459	32 898
Muud	60 383	43 192
Kokku mitmesugused tegevuskulud	562 612	507 860

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	83 827	59 172
Sotsiaalmaksud	28 333	19 958
Kokku tööjõukulud	112 160	79 130
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 270	4 270
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 497	4 497
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 767	8 767
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	69 344	58 912
Kokku võlad ja ettemaksed	69 344	58 912

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	100 000	0	100 000	755
Kokku antud laenud	0	100 000	0	100 000	755

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	365 624	268 224
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 100	51 669
Kokku ostetud	411 724	319 893

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2023

Club Hollywood OÜ (registrikood: 10403779) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO OTSEPP	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-149 354
Kokku	6 446

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	1025196	64.54%	Jah
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	433013	27.26%	Ei