

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2023

aruandeaasta lõpp: 31.03.2024

ärinimi: Member's Club OÜ

registrikood: 16148779

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Raekoja plats 11

postisihthnumber: 10146

telefon: +372 53919745

e-posti aadress: club@sazerac.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Member's Club OÜ eesmärgiks on ühendada erinevaid huvitavaid inimesi sotsiaalseerumiseks, koostööks, ja aja veetmiseks. Klubi nimega Sazerac on seltskondlik eraklubi, millele on ligipääs ainult klubi liikmetele ja nende külalistele.

Member's Club OÜ korraldab üritusi ja meelelahutust, kokandus- ja kokteilikoolitusi, pakub toitlustust ettetellimisel kohapeal valmistatuna. Ettevõtetele pakub Member's Club OÜ seminarikorraldust, tehnika ja varustuse renti ja alaga seonduvaid konsultatsioone.

Member's Club OÜ panustas ruumide korrastamisele ja renoveerimisele, investeeris ruumide siseviimistlusse ja sisustusse. Täiendati ladu ja tootevalikut.

Member's Club OÜ planeerib järgnevatel perioodidel renoveerida ja võtta kasutusse ruumid, mis on seisnud tühjana, kasvatada töötajate arvu, pakkuda mitmepoolseid ajaveetmisvõimalusi nii ettevõtetele kui eraisikutele ning laiendada teenuste valikut. Tuleviku arendused ja parendused finantseeritakse ettevõtte käibest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 381	3 396
Nõuded ja ettemaksed	22 587	17 925
Varud	74 396	70 641
Kokku käibevarad	106 364	91 962
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	60 390	64 160
Kokku põhivarad	60 390	64 160
Kokku varad	166 754	156 122
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	135 136	147 310
Kokku lühiajalised kohustised	135 136	147 310
Kokku kohustised	135 136	147 310
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 312	7 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 806	-1 520
Kokku omakapital	31 618	8 812
Kokku kohustised ja omakapital	166 754	156 122

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Müügitulu	295 447	149 139
Muud äritulud	4 928	74 927
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 256	-30 395
Mitmesugused tegevuskulud	-139 876	-153 065
Tööjõukulud	-58 829	-34 132
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 105	-6 837
Muud ärikulud	-19 503	-1 153
Ärikasum (kahjum)	22 806	-1 516
Intressikulud	0	-4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 806	-1 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 806	-1 520

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Member's Club OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja rahalahendid real kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Varud

Varude arvele võtmisel lähtutakse soetusmaksumusest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Soetusmaksumus FIFO meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi.

Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes. Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks

tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-10
Inventar, tööriistad	1-3

Kasulik eluiga määratakse iga varaobjekti puhul iseseisvalt vastavalt juhatuse hinnangule.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jootamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tehingupartnereid, kelle üle omatakse valitsevat või olulist mõju. Seotud osapoolteks võivad olla järgmised tehingupartnerid: emaettevõtte, tütarettevõtted, sidusettevõtted, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, tegev- ja kõrgem juhtkond, nende lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Palgakulu	44 151	25 609
Sotsiaalmaksud	14 678	8 523
Kokku tööjõukulud	58 829	34 132
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

ANTUD LAENUD	31.03.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.03.2023	Perioodi arvestatud intress
Kokku antud laenud	0	0	0	0	0

MÜÜDUD	01.04.2022 - 31.03.2023		
	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0
Kokku müüdud	0	0	0

OSTETUD	01.04.2022 - 31.03.2023		
	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0
Kokku ostetud	0	0	0

ANTUD GARANTIID/TAGATISED	

SAADUD GARANTIID/TAGATISED	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Arvestatud tasu	18 066	15 856
0		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2024

Member's Club OÜ (registrikood: 16148779) 01.04.2023 - 31.03.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN LAUKKANEN	Juhatuse liige	09.10.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.03.2024
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 806
Kokku	29 118

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	295447	100.00%	Jah