

290061
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

10 -07- 2008

Silvi Kaarest

OÜ KLUBIKULTUUR

2007. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.jaanuar 2007 a, lõpp 31.detsember 2007

Äriregistri kood:	10634384
Aadress:	Pikk tn 5 10123 Tallinn
Telefon:	+372 6313 928
Faks:	+372 6313 928
Põhitegevusala:	toitlustamine
E-mail:	klubikultuur@hotmail.ee
Tegevjuht:	Andi Rungi

Tallinn 2008

OÜ Klubikultuur

2007.a.majandusaasta aruanne

Sisukord:

Tegevusaruanne

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded

Bilanss

Kasumiaruanne (skeem 1)

Rahavoogude aruanne

Omakapitali muutuste aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Lisa 2 Viitlaekumised

Lisa 3 Ette makstud tulevaste perioodide kulud

Lisa 4 Varud

Lisa 5 Põhivara

Lisa 6 Maksuvõlad

Lisa 7 Viitvõlad

Lisa 8 Realiseerimise netokäive

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal

Lisa 10 Maksimaalne tulumaksukohustus

Osanike nimekiri

Kasumi jaotamise ettepanek

2007.a.majandusaasta aruande kinnitamine ja juhatuse allkirjad

OÜ Klubikultuur

2007.a.majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne

OÜ Klubikultuuri põhikiri on kinnitatud 13.10.1999, äriregistrisse kantud 10.01.2000. Põhitegevusalaks on toitlustamine. 2007.aasta realiseerimise netokäive oli 3,98 milj. mis on võrreldes 2006 aastaga kasvanud 336 253 krooni võrra. 2007.aasta brutokasum on 223 676 krooni. See on 2006. aastaga võrreldes 64229 kr.võrra vähenenud. Kasumi mõningane vähenemine on tingitud põhiliselt tööjõu kallinemisest. Tööjõukulud suurenesid võrreldes 2006.aastaga 27%.

Üldiselt võib lugeda seitsmendat tegevusaastat siiski suhteliselt edukaks.Klubil on kindel püsiklientuur ja hea maine klientide seas.On säilinud toitlute ja teenuste kvaliteet ning mõõdukas hinnatase võrreldes samalaadsete ettevõtetega. Meil ei ole esinenud eriti suurt tööjõu volavust, kui siis ainult ettekandjate osas.Oleme püüdnud parandada töötajate töötingimusi, luua meeldivat töökeskkonda,muuta paindlikumaks tööaega, tõsta palka jne. Toitlustusettevõtete võrk vanalinna piirkonnas on eriti tihe ja kuna tegemist on kinnise klubiga, kuhu turistid üldiselt ei satu, siis võib sellise käibega üldiselt rahule jääda. Siiski tuleks vaadata tulevikku mõelda ka uutele võimalustele vaba aja veetmiseks klubi ruumides peale söömise-joomise. Enamate kulude kokkuhoiud ei ole võimalik, pigem tuleb ette mõelda kulude suurenemisele nii palkade tõusu kui ka remondi ja tooraine kallinemise osas. 2008.aastal lõpeb praegu kehtiv rendileping ja ilmselt tuleb hakata uut tegevuskohta otsima. See tähendab täiendavaid ja suuri kulutusi uute ruumide remondile ja sisustusele.Nii ei saa me 2008.aastal loota erilist kasumit.

Siiski on OÜ Klubikultuur äritegevuse eesmärk jätkuvalt kasumit tootev ettevõtte käibe suurendamise arvelt

OÜ Klubikultuur juhatus on 5 liikmeline. Juhatuse liikmed juhatamise eest tasu ei saanud. Töötajaid oli keskmiselt 13. Tegevjuhi töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 211680 krooni, ülejäänud töötajate töötasu koos sotsiaalmaksudega kokku oli 724617 krooni.

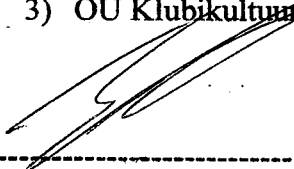
Müügikäibe puhasrentaablus (puhaskasum/müügikäive*100)	5,62
Koguvara puhasrentaablus (puhaskasum/koguvara*100)	32,76
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapital*100)	64,37

Raamatupidamise aastaaruanne

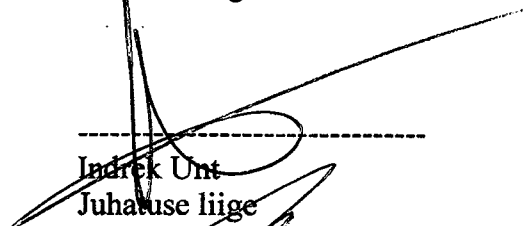
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.

OÜ Klubikultuur juhatus deklareerib oma vastutust 2007.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Klubikultuur finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Klubikultuur on jätkuvalt tegutsev ettevõte.


Steve Heinlo
Juhatus liige

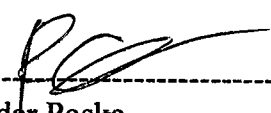
kuup. 25.03.08


Indrek Unt
Juhatus liige

kuup. 25.03.08


Andi Rungi
Juhatus liige

kuup. 25.03.08


Kuldar Poska
Juhatus liige

kuup. 25.03.08


Margus Poska
Juhatus liige

kuup. 25.03.08

OÜ Klubikultuur

2007.a.majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruanne 2007

Bilanss

Varad

	31.12.2006	31.12.2007
Käibevara		
1.Raha ja pangakontod	512719	558098
3.Nõuded ostjate vastu	24649	0
5. Viitlaekumised (lisa 2)		792
6.Ette makstud tulevaste perioodide kulud (lisa 3)	22796	4757
7.Varud (lisa 4)	105061	108889
Käibevara kokku:	665225	672536
 9.Põhivara (lisa 5)		
Materiaalne põhivara (inventar,tööriistad)	47119	47119
Akumuleeritud põhivara kulum	-32202	-36914
Põhivara kokku	14917	10205
 Varad kokku	680142	682741
 Kohustused ja omakapital		
Lühiajalised kohustused		
13.Võlad tarnijatele	96132	90404
15. Maksuvõlad (lisa 6)	64940	68949
16.Viitvõlad (lisa 7)	155302	175944
Lühiajalised kohustused kokku:	316374	335297
 Omakapital		
22.Osakapital	40000	40000
26.Kohustuslik reservkapital	4000	4000
27.Eelmiste perioodide jaotamata kasum	31863	79768
28.Aruandeaasta kasum/kahjum	287905	223676
 Omakapital kokku	363768	347444
 Kohustused ja omakapital kokku	680142	682741

OÜ Klubikultuur

2007.a.majandusaasta aruanne

Kasumiaruanne skeem 1

	31.12.2006	31.12.2007
Äritulud		
1.Realiseerimise netokäive (lisa 8)		
Realiseerimise netokäive	3641595	3977848
Äritulud kokku:	3641595	3977848
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal (lisa 9)	1691813	1707398
Mitmesugused tegevuskulud	717732	726141
Tööjõukulud	909529	1248203
s.h.koosseisuliste töötajate palk	682331	936297
puhkuse reserv		
sotsiaalmaks	225152	309098
töötuskindlustusmaks	2046	2808
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4712	4712
muud ärikulud	34	37
Ärikulud kokku:	3323820	3686491
Ärikasum	317775	291357
Finantstulud	0	13
tulumaks	29870	67694
Kasum/kahjum majandustegevusest	287905	223676

OÜ Klubikultuur

2007.a.majandusaasta aruanne

Rahavoogude aruanne

	31.12.2006	31.12.2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	287905	223676
finantstulud		13
Korrigeerimine kulumiga	4712	4712
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-14795	41883
Varude muutus	-4582	-3828
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	66355	18923
Kokku rahavood äritegevusest	339595	285379
Rahavood investeerimisest	0	0
Materiaalse põhivara soetus	0	0
Kokku rahavood investeerimisest	0	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud pikaajaline laen omanikelt	0	0
Laenu tagastus	0	0
Välja makstud dividendid	-100000	-240000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100000	-240000
Rahavood kokku	239595	45379
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	273124	512719
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpul	512719	558098



Omakapitali muutuste aruanne.

	Osakapital	reservkapital	jaotamata kasum	kokku
Saldo 31.12.2001	40000	4000	23995	67995
2002.aasta kasum			27766	27766
Saldo 31.12.2002	40000	4000	51761	95761
2003.aastal väljamakstud dividendid			-30000	-30000
2003.aasta kasum			10637	10637
Saldo 31.12.2003	40000	4000	32398	76398
2004.aasta kasum			4490	4490
Saldo 31.12.2004	40000	4000	36888	80888
2005.aasta kasum			94975	94975
Saldo 31.12.2005	40000	4000	131863	175863
Väljamakstud dividendid			-100 000	-100 000
2006.aasta kasum			287905	287905
Saldo 31.12.2006	40000	4000	319768	363768
Väljamakstud dividendid			-240 000	240 000
2007.aasta kasum			223676	223676
Saldo 31.12.2007	40000	4000	303444	347444

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Klubikultuur 2007.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ Klubikultuur raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ja kasumiaruande koostamisel on aluseks Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1

Finantsvara ja kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustustega seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumises.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke pangas.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad on 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.

OÜ Klubikultuur

2007.a.majandusaasta aruanne

Varud

Varud (tooraine, materjal) võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast ja muudest mittetagastatavatest maksudest .Varude arvestamisel kasutatakse FIFO- meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000.- kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000.-krooni, kantakse soetamise hetkel täielikult kulusse kui väheväärtuslik vara. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara liik	amortisatsiooni arvestusmeetod	amort.määr
Masinaid ja seadmed	lineaarne	10%

Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määrade vara tegeliku kasutuse eeldarava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad eeldusest 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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit vastavalt tulumaksu kinnitatud määraga netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millie perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 10.

Tulevase dividendi tulmaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Tulu kajastamine

Tulu toodete ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisel saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samas perioodis nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused..

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvestuskonto jääki.

Lisa 2 Viitlaekumised

Bilansi real muud viitlaekumised on 2007.a.detsembri kuus kahele töötajale välja makstud hüvitis summa 792 kr.täiendavate lapsepuhkuse päevade eest.Riigieelarve vahenditest on saadud tagasi sama summa veebruaris 2008.

Lisa 3 Ette makstud tulevaste perioodide kulud

Rida 6 bilansis sisaldab järgmisi ettemakseid:

	31.12.2006	31.12.2007
Ette makstud rent	20900	0
Ette makstud perioodika	1896	4757
Kokku	26796	4757

Lisa 4. Varud

2007.aasta raamatupidamise aastaaruandes on varude arvestamise aluseks toidu ja alkoholi laoseis 31.12.2007 a. tehtud inventuuri järgi. Samuti on arvel kallihinnaline taara (Saku õllevaadid hinnaga 531 kr.) ja väheväärtuslik taara (pudelikastid).

Varude arvestamisel ja hindamisel kasutatakse FIFO põhimõtet.

	31.12.2006	31.12.2007
Toidu- ja alkoholiladu:	99937	100289
Taaraladu:	5124	8600
Varud kokku:	105061	108889

Lisa 5 Põhivara

	31.12.2006	sissetulek	31.12.2007
1.Materiaalne põhivara	47119	0	47119
s.h.masinad ja seadmed (soetusmaks.)	47119	0	47119
2. Akumuleeritud põhivara kulum	-32202	-4712	-36914
Jääkväärtus	14917	-4712	10205

Amortisatsiooni arvutatakse lineaarsel meetodil, amortisatsiooni protsent on 10.

Lisa 6 Maksuvõlad

	31.12.2006	31.12.2007
Käibemaksu võlg	35091	31347
Ettevõtte tulumaksu võlg	0	0
Füüsilise isiku tulumaksu võlg	8069	10812
Sotsiaalmaksude võlg	20268	24736
Töötuskindlustuse võlg	535	674
Kogumispensioni võlg	977	1379
Maksuvõlad kokku:	64940	68948



Lisa 7 Viitvõlad

	31.12.2006	31.12.2007
Võlad töövõtjatele	58339	64977
Puhkuse reserv	63987	73574
Muud viitvõlad	32976	37393
Kokku	155302	175944

Lisa 8 Realiseerimise netokäive (müügitulu)

OÜ Klubikultuur pakkus 2007.a.põhiliselt toitlustusteenust 100% Eesti Vabariigis. EMTAK-i klassifikaatori järgi 56101. Lisaks toitlustamisele moodustas 2007.a.müügitulu ka peamiselt alkoholimüügi firmade reklaami vahendamine ja ruumide renditulu ürituste korraldamise korral meie ruumides. Müügitulu 2007.a.jagunes järgmiselt:

	2006	2007
Tulud toitlustusteenuste müügist	3 435 935	3 827 038
muud müügitulud (reklaami vahendus)	124 613	106 669
Tulud teenuste müügist (ruumide rent)	81 047	44 141
Kokku	3 641 595	3 977 848

Lisa 9 Kaubad,toore materjal ja teenused

	31.12.2006	31.12.2007
Kaubad, materjal	1 630 706	1 693 061
Ostetud taara	61 107	14 337
Kokku	1 691 813	1 707 398

Lisa 10 Ettevõtte tulumaks

Elmiste perioodide jaotamata kasum	79768
Aruandeaasta kasum	223676
Kokku jaotamata kasum 31.12.2007	303444
Maksimaalselt väljamakstavad netodividendid	239721
Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus	63723



OÜ Klubikultuur osanike nimekiri seisuga 31.12.2007

	Isikukood	aadress	osaluse %
Steve Heinlo	37001240269	Kentmanni 10-32b, Tallinn	20
Andi Rungi	37111160349	Nurme 39, Kohila	15
Indrek Unt	36907112715	Kopli 8-15, Tallinn	20
Kuldar Poska	36708212742	Anne 80-30, Tartu	30
Margus Poska	37004062748	Sepa 5, Kadrina	15

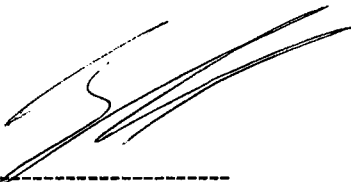
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

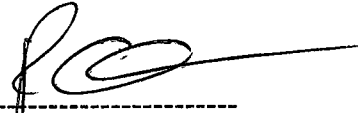
OÜ Klubikultuur vaba omakapital oli 31.detsembril 2007 järgmine:

Eelmiste aastate jaotamata kasum	79768 krooni
Aruandeaasta kasum	223676 krooni
Kokku	303444 krooni

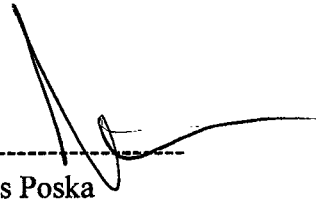
OÜ Klubikultuur juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

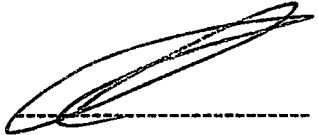
Netodividendidena väljamaksmiseks	200000 krooni
Jätta jaotamata kasumiks	103444 krooni



Steve Heinlo
Juhatus liige

Kuldar Poska
juhatuse liige

Indrek Unt
Juhatus liige

Margus Poska
juhatuse liige

Andi Rungi
Juhatus liige

OÜ Klubikultuur

Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele

OÜ Klubikultuur 2007.majandusaasta aruande,mille on kinnitanud aktsionäride üldkoosolek
25.märtsil 2008.a.otsusega
Allkirjastamine 25.märts 2008



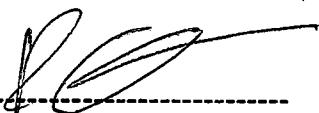
Steve Heinlo
Juhatuse liige

kuupäev: 25.03.08



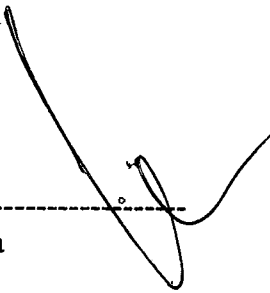
Indrek Unt
Juhatuse liige

kuupäev: 25.03.08



Kullar Poska

kuupäev 25.03.08



Margus Poska

kuupäev 25.03.08



Andi Rungi

kuupäev 25.03.08