

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2005

16

OÜ KLUBIKULTUUR

Madli Juhani

KONTROLLITUD

2004. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.jaanuar 2004 a, lõpp 31.detsember 2004

Äriregistri kood:	10634384
Aadress:	Pikk tn 5 10123 Tallinn
Telefon:	6 313 928
Põhitegevusala:	toitlustamine

Tegevjuht: Andi Rungi



Tallinn 2005

30 -06- 2005

OÜ Klubikultuur

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
arvestuspõhimõtted ja hinnangud

Lisa 2 Maksud

Lisa 3 Varud

Lisa 4 Materiaalne põhivara

Lisa 5 Müügitulu

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal, teenused

Lisa 7 Ette makstud tulevaste perioodide kulud

Osanike nimekiri

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Juhatuse allkirjad 2004.aasta majandusaasta aruandele



30 -06- 2005

OÜ Klubikultuur

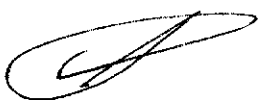
Tegevusaruanne

OÜ Klubikultuuri põhikiri on kinnitatud 13.10.1999, äriregistrisse kantud 10.01.2000. Põhitegevusalaks on toitlustamine. 2004.aasta realiseerimise netokäive oli 2,9 milj. (2003.aastal oli 3,03 ja 2002.aastal 3,08 milj.).

Üldiselt võib lugeda neljandat tegevusaastat suhteliselt edukaks, kuigi käive on vähesel määral s.t. 126 938 krooni võrra langenud ja ka konkurents toitlustamise turul on veelgi pingelisemaks muutunud. Kuidagi õnnestus kokku hoida üldkuludega, mis võimaldas aasta lõpuks väikesesse kasumisse jääda. Eesmärk on ikkagi kasumit tootev ettevõtte.

Ettevõtluse mõte on endiselt pakkuda toitlustamise kõrval ka kohtumispaika ja klubilist tegevust noortele loomeinimestele. 2005.aastal püüame suurendada käivet vähemalt 2003. aasta tasemeni. Kavatseme teha jooksvat remonti, parandada toitade kvaliteeti ja sortimenti, tõsta teeninduskultuuri, parandada töötajate olmetingimusi, tõsta töötajate palka.

OÜ Klubikultuur juhatuse on 5 liikmeline. Juhatuse liikmed juhatamise eest tasu ei saanud. Töötajaid oli keskmiselt 12. Tegevjuhi töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 78792 krooni, töötajate töötasu koos sotsiaalmaksudega kokku oli 627070 krooni.



30-06-2005

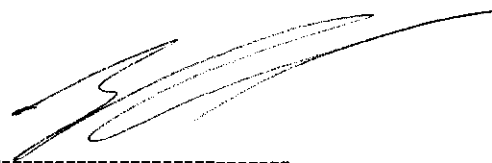
OÜ Klubikultuur

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon.

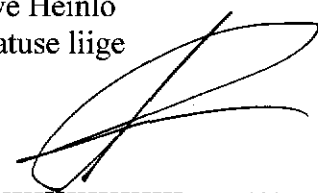
OÜ Klubikultuur juhatus deklareerib oma vastutust 2004.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused 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 ettevõtte.



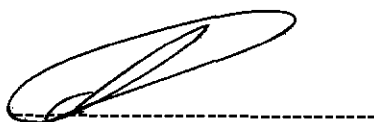
Steve Heinlo
Juhatuseliige

kuup. 15.06.05.



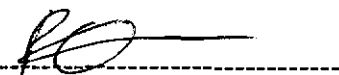
Indrek Unt
Juhatuseliige

kuup. 29.06.05.



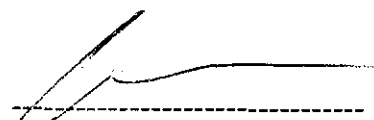
Andi Rungi
Juhatuseliige

kuup. 15.06.05.



Kuldar Poska
Juhatuseliige

kuup. 15.06.05.



Margus Poska
Juhatuseliige

kuup. 27.06.05.

30 -06- 2005

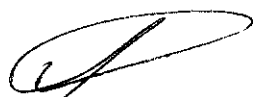
OÜ Klubikultuur

Raamatupidamise aastaaruanne 2004

Bilanss

Varad

	2004	2003
Käibevara		
1.Raha ja pangakontod	150019	139733
3.Nõuded ostjate vastu Ostjatelt laekumata arved	1735	7590
4.Mitmesugused nõuded Arveldused aruandvate isikutega	0	0
5. Viitlaekumised Laekumata intressid	9	22
6.Ette makstud tulevaste perioodide kulud (lisa 7) Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	26436	51740
Ette makstud tulevaste perioodide kulud kokku:	26436	51740
7.Varud (lisa 3) Ladu (mööbel,toidunõud)	0	33386
Ostetud kaubad müügiks	100893	71829
Varud kokku	100893	105215
Käibevara kokku:	279092	304300
9.Põhivara (lisa 2) Materiaalne põhivara (inventar,tööriistad)	47119	47119
Akumuleeritud põhivara kulum	-22778	-18066
Põhivara kokku	24341	29053
Varad kokku	303433	333353

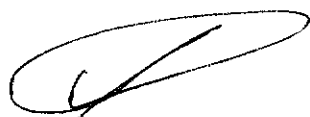


30 -06- 2005

OÜ Klubikultuur

Kohustused ja omakapital

	2004	2003
Lühiajalised kohustused		
13.Võlad hankijatele Hankijatele tasumata arved	88651	103495
15. Maksuvõlad (lisa 2) Maksuvõlad kokku:	33074	36319
16.Viitvõlad Võlad töövõtjetele Puhkuse reserv Viitvõlad kokku:	61888 38932 100820	63483 53658 117141
Lühiajalised kohustused kokku:	222545	256955
 Omakapital		
22.Osakapital 26.Kohustuslik reservkapital 27.Eelmiste perioodide jaotamata kasum 28.Aruandeaasta kasum/kahjum	40000 4000 32398 4490	40000 4000 21761 10637
Omakapital kokku	80888	76398
 Kohustused ja omakapital kokku	303433	333353

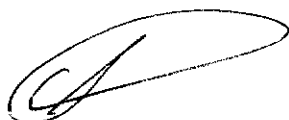


30 -06- 2005

OÜ Klubikultuur

KASUMIARUANNE skeem 1

	2004	2003
Äritulud		
1.Realiseerimise netokäive (lisa 5)		
Realiseerimise netokäive	2901049	3027987
Äritulud kokku:	2901049	3027987
Ärikulud		
Kaubad,toore,materjal (lisa 6)	1434685	1510581
Mitmesugused tegevuskulud	751309	735679
Tööjõukulud	705862	777897
s.h.koosseisuliste töötajate palk	539762	575409
puhkuse reserv	-14726	9385
sotsiaalmaks	178125	189886
töötuskindlustusmaks	2701	3217
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4712	4712
Muud ärikulud	0	-11497
Ärikulud kokku:	2896568	3017372
Ärikasum	4481	10615
Finantstulud	9	22
Kasum/kahjum majandustegevusest	4490	10637

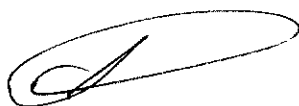


30 -06- 2005

OÜ Klubikultuur

Rahavoogude aruanne

	2004	2003
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	4490	10637
finantstulud	9	20
Korrigeerimine kulumiga	4712	4712
Ostjatele nõuete muutus	5855	1670
Mitmesugused nõuded muutus	4	7239
Tulevaste perioodide kulude muutus	25304	17780
Varude muutus	4322	35379
Hankijatele võlgnevuse muutus	-14844	19529
Maksuvõlgade muutus	-3245	-131427
Viitlõlgade muutus	-16321	13204
Kokku rahavood äritegevusest	10286	-21257
Rahavood investeerimisest	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 (brutosumma)	0	-30000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-30000
Rahavood kokku	10286	-51257
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	139733	190990
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpul	150019	139733

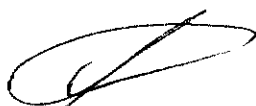


30 -06- 2005

OÜ Klubikultuur

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



30 -06- 2005

OÜ Klubikultuur

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Klubikultuur 2004.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.

OÜ Klubikultuur kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasukiaruande skeemi nr.1

Muudatused info esitlusviisis

Seoses 01.01.2003 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on 2003.aasta raamatupidamise aastaaruandes tehtud info esituses järgmised muudatused võrreldes 2002.aasta raamatupidamise aastaaruandega:

Dividendide tulumaksu kajastamine

Alates 01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr.8 nõuete kohaselt kajastatakse dividendide tulumaks kasumiaruandes. Kuni 2002.aastani kehtinud nõuete kohaselt kajastati dividendide tulumaks omakapitali vähendusena. Seoses aset leidnud muudatustega on 2003. a raamatupidamise aastaaruande 2002.a. võrdlusandmetes kajastatud 2002.aastal välja kuulutatud dividendide tulumaksukulu kasumiaruandes. OÜ Klubikultuur 2002.ja 2004.aastal dividende välja ei maksnud. 2003.aastal välja makstud dividendide tulumaks kajastati vastavalt juhendile.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Seoses 01.01.2003 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on toimunud muudatusi raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustamisele kuuluva info hulgas ja esituses. 2004.a.raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmed 2003.aasta kohta on esitatud 2003.a.jõustunud nõuetest lähtuvalt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke



30-06-2005

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse klendi 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. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

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
Masinad ja seadmed	lineaarne	10%

Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra 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.

Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksuna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

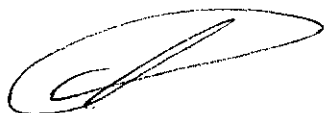
Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Tulu kajastamine

Tulu toodete ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises teenuste osutamisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvestuskonto jääki.



30 -06- 2005

Lisa 2 Maksuvõlad

OÜ Klubikultuur maksuvõlad bilansi järgi seisuga 31.12.2004 olid järgmised:

	31.12.2003	31.12.2004
Käibemaksu võlg	13111	12366
Ettevõtte tulumaksu võlg	0	0
Füüsilise isiku tulumaksu võlg	8598	6050
Sotsiaalmaksude võlg	13542	13485
Töötuskindlustuse võlg	691	614
Kogumispensioni võlg	377	559
Maksuvõlad kokku:	36319	33074

Lisa 3 Varud

2003.aasta raamatupidamise aastaaruandes on varude arvestuses ka mööbel ja muu väheväärtuslik inventar, kuid alates 2004.aastast peetakse väheväärtusliku inventari üle arvestust bilansiväliselt. Eraldi on arvel kallimahinnaline taara (Saku õllevaadid). Varude arvestamisel ja hindamisel kasutatakse FIFO põhimõtet. 31.12.2004 tehtud laoinventuuride põhjal on varud järgmised:

Toidu- ja alkoholiladu:	90775
Taaraladu:	10118
Varud kokku:	100893

Lisa 4 Põhivara

	aasta alguses	sissetulek	aasta lõpuks
1. Materiaalne põhivara	47119	0	47119
s.h. masinad ja seadmed (soetusmaks.)	47119	0	47119
2. Akumuleeritud põhivara kulum	-18066	-4712	- 22778
Jääkväärtus	29053	-4712	24341

Amortisatsiooni arvutatakse lineaarsel meetodil, amortisatsiooni protsent on 10.



30 -06- 2005

Lisa 5 Müügitulu

Kogu müük (toitlustamine) toimus 100% Eesti Vabariigis kokku 2 901 049

Tegevusalati oli müük järgmine:

omatoodangu müük	2 741 225
muud müügitulud (taara tagasimüük)	27 498
teenuste müük	132 326
Kokku	2 901 049

Lisa 6 Kaubad,tore materjal ja teenused

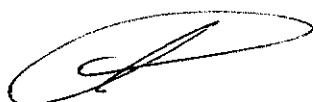
	2003	2004
Kaubad, materjal	1 498 832	1 400 813
Ostetud taara	11 750	33 872
Kokku	1 510 582	1 434 685

Lisa 7 Ette makstud tulevaste perioodide kulud

Ette makstud tulevaste perioodide kulud kogusummas 51740.-kr. on järgmised:

Ette makstud jaan.2005.rent	20900
Periodiseeritud remondi kulud	2122
Ettemakstud perioodika	3414
Kokku	26436

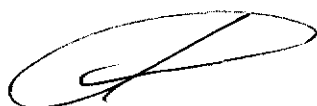
Vastavalt juhatuse otsusele 10.04.2000 kanda ruumide remondiks tehtud kulutused viiele aastale, kandes igakuiselt kuludesse 2300.- (rendilepingu kehtivus 10 aastat).



30 -06- 2005

OÜ Klubikultuur osanike nimekiri seisuga 31.12.2004

	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



30 -06- 2005

OÜ Klubikultuur

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Klubikultuur vaba omakapital oli 31.detsembril 2004 järgmine:

Eelmiste aastate jaotamata kasum	32398 krooni
Aruandeaasta kasum	4490 krooni
Kokku	36888 krooni

OÜ Klubikultuur juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

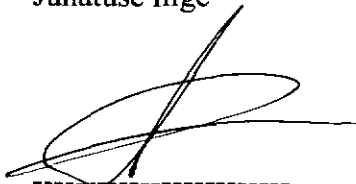
Netodividendidena väljamaksmiseks 20000 krooni
Jätta jaotamata kasumiks 16888 krooni



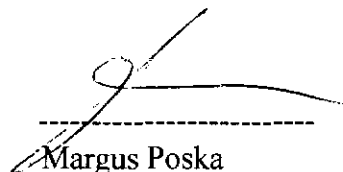
Steve Heinlo
Juhatus liige



Kuldar Poska
juhatuse liige



Indrek Unt
Juhatus liige



Margus Poska
juhatuse liige



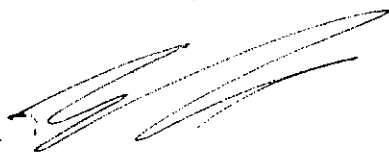
Andi Rungi
Juhatus liige

30-06-2005

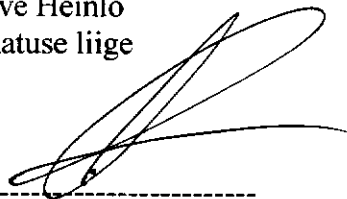
OÜ Klubikultuur

Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele.

OÜ Klubikultuur 2004.a.majandusaasta aruande, mille on kinnitanud aktsionäride
üldkoosolek
2.juuni 2005.aasta otsusega,
allkirjastamine 2.juunil 2005:



Steve Heinlo
Juhatuse liige



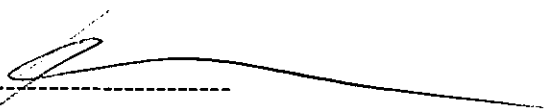
Indrek Unt
Juhatuse liige



Andi Rungi
Juhatuse liige



Kuldar Poska
Juhatuse liige



Margus Poska
Juhatuse liige