

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Klubikultuur

registrikood: 10634384

tänavatalu nimi, Pikk tn 5
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 10123

maakond: Harju maakond

telefon: +3726313928

faks: +3726313928

e-posti aadress: klubikultuur@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13

Tegevusaruanne

OÜ Klubikultuur põhikiri on kinnitatud 13.10.1999, äriregistrisse kantud 10.01.2000. Põhitegevusalaks on toitlustamine. 2010 aasta realiseerimise netokäive oli 2,44 milj, mis võrreldes 2009.aastaga on kahanenud 688 174 krooni võrra ehk 22%. Esimest korda 10 tegevusaasta jooksul oli aasta lõpu majandustulemuseks kahjum 46512. Juhatus otsustas välja maksta dividendide eelmiste aastate kogunenud kasumi arvelt. Tulumaks dividendidelt suurendab lisaks kahjumit 66455 krooni. Töötajate tunnitaskusid ei ole vähendatud 2010.aastal. Küll on osaliselt vähendatud tööaega. Samal ajal on oluliselt tõusnud kaupade, materjalide ja teenuste hinnad. Klubil on kindel püsiklientuur ja hea maine klientide seas. Aga kuna enamuse klubi kliente tegeleb nõ. kauniste kunstidega ja teades selle valdkonna olukorda praeguses majandusseisus, on see ka ilmselt oluliselt mõjutanud meie käivet. Oleme püüdnud säilitada toitude ja teenuste kvaliteeti ja mõõdukat hinnataset võrreldes samalaadsete ettevõtetega. Toitude hindu tõstetud 2010.aastal ei ole. Pigem on tehtud hinnaalandusi. Tööjõu voolavust meil peaaegu ei esine. Oleme püüdnud parandada töötingimusi, luua meeldivat töökeskkonda, muuta paindlikumaks tööaega. Edaspidi püüame tõsta töötajate tunnitaskusid lootes käibe kasvule tõstmata hindu. Toitlustusettevõtete võrk vanalinna piirkonnas on eriti tihe ja tegemist on kinnise söögikohaga, kuhu turist üldiselt ei satu. Hädasti oleks vaja teha ruumide remonti. 2010.aastal olid kulud jooksvale remondile vaid 5364 krooni, sest ruumide omanike sage vahetus ei innustanud põhjalikumaks remondiks kulutusi tegema niigi pingsas olukorras. 2011.aastal loodame siiski käibe tõusule, kuna uue aasta esimesed kuud on andnud selleks alust. Kõige olulisem on säilitada praegused kliendid ja oodata paremaid aegu. OÜ Klubikultuur äritegevuse eesmärk on jätkuvalt kasumit tootev ettevõtte.

OÜ Klubikultuur juhatus on 5-liikmeline. Juhatusel liikmed juhatamise eest tasu ei saanud. Tööga hõivatud inimeste arv 2010.aastal oli 10, s.h. osalise tööajaga 3. Üks töötaja viibib lapsepuhkusel. Tegevjuhi töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 72576 krooni, ülejäänud töötajate töötasu koos sotsiaalmaksudega 698 294 krooni.

Müügikäibe puhasrentaabilus (puhaskasum/müügikäive*100)	-4,62
Koguvara puhasrentaabilus (puhaskasum/koguvara*100)	-15,5
Omakapitali puhasrentaabilus (puhaskasum/omakapital*100)	-23,69

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Klubikultuur juhatus deklareerib oma vastutust 2010.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma teadmises, et:

- 1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas EV hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2.raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Klubikultuur finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3.OÜ Klubikultuur on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	596 036	948 188	
Nõuded ja ettemaksed	9 264	12 296	2
Varud	105 110	103 446	4
Kokku käibevara	710 410	1 063 930	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 805	25 854	5
Kokku põhivara	18 805	25 854	
Kokku varad	729 215	1 089 784	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	252 366	249 968	3,6,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	252 366	249 968	
Kokku kohustused	252 366	249 968	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	545 816	462 826	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 967	332 990	
Kokku omakapital	476 849	839 816	
Kokku kohustused ja omakapital	729 215	1 089 784	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 442 616	3 130 790	9
Muud äritulud	12 080		10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 162 700	-1 308 428	
Mitmesugused tegevuskulud	-559 581	-650 639	
Tööjõukulud	-770 871	-827 768	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 049	-10 980	
Muud ärikulud	-1 007	-8	
Ärikasum (-kahjum)	-46 512	332 967	
Finantstulud ja -kulud	0	23	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-46 512	332 990	
Tulumaks	-66 455	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 967	332 990	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-46 512	332 967
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 049	10 980
Kokku korrigeerimised	7 049	10 980
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 033	25 078
Varude muutus	-1 664	-17 885
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 397	-72 280
Laekunud intressid		46
Makstud ettevõtte tulumaks	-66 455	0
Kokku rahavood äritegevusest	-102 152	278 906
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-22 874
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-22 874
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-250 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-250 000	0
Kokku rahavood	-352 152	256 032
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	948 188	692 156
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-352 152	256 032
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	596 036	948 188

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	462 826	506 826
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			332 990	332 990
31.12.2009	40 000	4 000	795 816	839 816
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-112 967	-112 967
Makstud dividendid			-250 000	-250 000
31.12.2010	40 000	4 000	432 849	476 849

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Klubikultuur 2010.a.raamatupidamise aastaaruande alates 01.01.2010 kuni 31.12.2010 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 aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Finantsandmete täpsusaste on kroon.

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 mittetagastatavatest maksudest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel bilansis kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne 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 soetusmaksumus alla 10 000 krooni, 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 elldatut 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10 aastat

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	7 987	8 497
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 000	0
Kokku nõuded ostjate vastu	5 987	8 497
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 000	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-2 000	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	13 291	0
Käibemaks	25 770	8 533
Üksikisiku tulumaks	5 554	5 718
Sotsiaalmaks	16 289	16 623
Kohustuslik kogumispension	326	0
Töötuskindlustusmaksed	2 072	2 115
Intress	472	0
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 635	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	70 409	32 989

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	99 498	95 944
ostetud taara	5 612	7 502
Kokku varud	105 110	103 446

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	57 280	57 280
Akumuleeritud kulum	-43 320	-43 320
Jääkmaksumus	13 960	13 960
Ostud ja parendused	22 874	22 874
Amortisatsioonikulu	-10 980	-10 980
31.12.2009		
Soetusmaksumus	80 154	80 154
Akumuleeritud kulum	-54 300	-54 300
Jääkmaksumus	25 854	25 854
Amortisatsioonikulu	-7 049	-7 049
31.12.2010		
Soetusmaksumus	80 154	80 154
Akumuleeritud kulum	-61 349	-61 349
Jääkmaksumus	18 805	18 805

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
hankijatele tasumata arved	71 953	105 259
Kokku võlad tarnijatele	71 953	105 259

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
dets.2009 väljamaksmata palk	40 006	42 745
puhkuse reserv	47 499	44 087
Kokku võlad töövõtjatele	87 505	86 832

Lisa 8 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	22 499	22 499		
Kokku muud võlad	22 499	22 499		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	24 888	24 888		
Kokku muud võlad	24 888	24 888		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 442 616	3 130 790
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 442 616	3 130 790
Kokku müügitulu	2 442 616	3 130 790

Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
toitlustamine	2 269 703	2 841 610
tulud reklaami vahendamisest	35 000	142 385
teenuste müük (ruumide rent üritusete korraldamiseks)	137 913	146 795
Kokku müügitulu	2 442 616	3 130 790

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2010
Muud	12 080
Kokku muud äritulud	12 080

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	571 790	637 895
Sotsiaalmaksud	195 669	216 580
Muud	3 412	-26 707
Kokku tööjõukulud	770 871	827 768
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Klubikultuur (registrikood: 10634384) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDI RUNGI	Juhatuse liige	21.06.2011
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	21.06.2011
INDREK UNT	Juhatuse liige	27.06.2011
KULDAR POSKA	Juhatuse liige	29.06.2011
MARGUS POSKA	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	545 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 967
Kokku	432 849
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	332 849
Kokku	432 849

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	2442616	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kuldar Poska	36708212742	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	14400 EEK
Andi Rungi	37111160349	Eesti	6800 EEK
AMATÖÖR OSAÜHING	11242367	Kentmanni 10-32B, Tallinn, Harju maakond, Eesti	7000 EEK
BABU INVEST OSAÜHING	11254933	Kalda 36, Tallinn, Harju maakond, Eesti	5800 EEK
Trebor Invest OÜ	10545278	Pikk 46-3, Tallinn, Harju maakond, Eesti	6000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6313928
Faks	+372 6313928
E-posti aadress	klubikultuur@hot.ee