

KS Club OÜ
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30. 06. 2005

19 k. 47216
.....
liq

KS Club OÜ
Majandusaasta aruanne 2004

Majandusaasta algus 01.01.2004

Majandusaasta lõpp 31.12.2004

Ärinimi: KS Club OÜ
Äriregistri kood: 10770727
Aadress: Turu 21, 51004 Tartu
Telefon: 7344 403
Fax: 7344 358

Põhitegevusala: Toitlustamine
Meelelahutusürituste korraldamine

Juhatuse liige: Kait Saks

Audiitor: Kaja Loog

OÜ Audiitorbüroo PROFITIUS

1
Juhatuse liige Kait Saks

30 -06- 2005

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne (skeem 1)	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatavad arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha ja pangakontod	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Viitlaekumised	12
Lisa 5 Ettemaksed	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Maksunõuded ja kohustused	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Lühiajalised nõuded	15
Audiitori järeldusotsus	16
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	17
Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele	18

Tegevusaruanne 2004.a.

30 -06- 2005

.....

KS Club OÜ põhiline tegevusvaldkond on toitlustus- ja meelelahutustegevus. Tegevuse arendamiseks on tenditud AS Vaja Investilt ruumid Aleksandri 46 (Hansatall) ja Turu 21 (Pattaya klubi, Tirol pubi).

Aastalõpu seisuga oli ettevõttes 31 töötajat. Palgakulu oli 2004.a. 906 688 krooni. 2004.a. oli ettevõttel plaanis võita juurde uusi kliente, läbi mille oleks võimalus parandada ettevõtte majandusnäitajaid.

Oma eesmärgi täitsid Hansatall ja Tirol pubi. Pattaya klubi aga hakkas 2004.a. esimesel poolel kliente kaotama. Analüüsi tulemusena jõuti järeldusele, et põhjuseks oli liiga üksluine programm (korduvad diskorid jne.). Samuti oli klient tündinenud klubi interjööri, kuna senise 2,5 aasta tegevusaja jooksul polnud uuendatud ei interjööri, valgustehnikat ega helitehnikat.

Eelpooltoodud põhjustel toimus Pattaya klubi laiaulatuslik uuenduskuur juunist – septembrini, mille käigus muudeti kapitaalselt ettevõtte interjööri, vahetati välja suurem osa helitehnikast. Samuti täiustati klubi valgusparki. Kuna ettevõtte oli suletud juunist – septembrini, siis uuesti avades otsutati teha klientidele erinevaid lisasoodustusi. Samuti viidi läbi erinevaid sooduskampaaniaid (alkoholi kampaaniad, sissepääsu soodustused jne.). Kõige selle eesmärgiks oli tutvustada senistele ja potentsiaalsetele klientidele uuenenud klubi.

Samas viisid ettevõtte vahepealne sulgemine ja erinevad allahindlused ning sooduskampaaniad klubi 2004.a. lõpuks kahjumisse.

Kuid turu-uuringud näitasid, et kliendile meeldis uuenenud interjööri ja helitehnikaga klubi ning aasta lõpul hakkasid klubi majandusnäitajad oluliselt paranema.

Paralleelselt pöörati oluliselt enam tähelepanu ka klubis pakutavale programmile. Korraldati erineva muusikasuunitlusega üritusi (erinevad ansamblid, diskorid).

Aastalõpu kokkuvõtteid tehes leiti, et Pattaya klubis tehtud muudatused on ennast õigustanud ja valitud suund vanememale klientuurile (25. – 50.a.) on vastuvõetav.

30 -06- 2005

KS Club OÜ

Täielikult on uuendatud 2004.aastal klubi
kodulehekülge (tagasiside küsimustik, arvamuste veerg – kommentaarid, pildigaleriid erinevatest üritustest, ettevõtte võimaluste ja programmi täiuslikum tutvustus jne.).

Kokkuvõtteks võib öelda, et aasta lõpuks on ettevõtte leidnud taas oma koha Tartu meelelahutusturul.

2005.a. põhieesmärgiks on viia ettevõtte majandustulemused vähemalt samale tasemele 2003.aastaga.

Selleks püstitatakse 2005.aastaks järgmised eesmärgid:

- tõsta läbi koolituste teeninduse kvaliteeti
- arendada ettevõttes cateringi teenust
- pakkuda Pattaya klubis vaheldusrikast muusikalist programmi (erinevad esinejad, diskorid jne.)
- täiustada ja uuendada Tirol pubi interjööri
- muuta atraktiivsemaks Pattaya klubi hoone õueala - Hansahoov ja korraldada seal erinevaid vabaõhuüritusi
- võtta osa Tartu üliõpilaspäevadest eesmärgiga tutvustada ettevõtet ka nooremale klientuurile.
- pöörata enam tähelepanu läbi erinevate küsitluste kliendi soovidele ja tähelepanekutele, et vältida varem tehtud vigu.

30 -06- 2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 17 toodud KS Club OÜ 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. KS Club OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatus liige Kait Saks
Tartu, 14. Juuni 2005

30 -06- 2005

Balanss

.....

31.12.2004 31.12.2003

Varad

Käibevara

Raha ja pangakontod (lisa 2)	725 816	681 305
Nõuded ostjate vastu (lisa 3)		
Ostjatelt laekumata arved	283 273	143 324
Kokku nõuded ostjate vastu	283 273	143 324
Mitmesugused nõuded (lisa 9)		
Muud lühiajalised nõuded	0	215 000
Kokku mitmesugused nõuded	0	215 000
Viitlaekumised (aruandeperioodil laekumata tulud)		
Intressid	59	142
Kokku viitlaekumised	59	142
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud (lisa 5)		
Tulevaste per. ettemakstud kulud	11 854	2 344
Kokku ettemakstud tulevaste perioodide kulud	11 854	2 344
Varud (lisa 6)		
Ostetud kaubad müügiks	618 708	644 144
Varud kokku	618 708	644 144
Käibevara kokku	1 639 710	1 686 259
Põhivara		
Materiaalne põhivara (lisa 8)		
Muu põhivara	141 593	80 851
Akumuleeritud põhivara kulum	-66 692	-36 776
Kokku	74 901	44 075
Põhivara kokku	74 901	44 075
Varad kokku	1 714 611	1 730 334

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev 15.06.05
Signature/alkiri K. Loog
OÜ Audiitorbüroo PROFITIUS
Kaja Loog

6

Juhatuse liige Kait Saks

30 -06- 2005

Kohustused ja omakapital
Kohustused
Lühiajalised kohustused

31.12.2004 31.12.2003

Võlad tarnijatele	998 326	534 390
Maksuvõlad (lisa 7)	116 272	102 973
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	164 104	133 499
Muud viitvõlad	500	500
Kokku viitvõlad	164 604	133 999
Lühiajalised kohustused kokku	1 279 202	771 362
Kohustused kokku	1 279 202	771 362

Omakapital aktsiaseltsis

Aktiakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	914 972	474 329
Aruandeaasta kasum / kahjum	-523 563	444 643
Omakapital aktsiaseltsis	435 409	958 972
Kohustused ja omakapital kokku	1 714 611	1 730 334

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev 15.06.05
Signature/allkiri K. Loog
OÜ Audiitorbüroo PROFITIUS/
Kaja Loog

30 -06- 2005

Kasumiaruanne (skeem 1)

	2004.a.	2003.a.
Äritulud		
1. Müügitulu (lisa 9)	7 457 404	6 555 621
2. Muu äritulu (lisa 9)	727 018	743 124
Kokku äritulud	8 184 422	7 298 745
Ärikulud		
4. Kaubad, toore, materjal, teenus	4 648 110	3 697 475
5. Mitmesugused tegevuskulud	2 702 798	1 969 274
6. Tööjõu kulud		
a) palgakulu	992 317	872 209
b) sotsiaalmaksud	332 883	292 199
Kokku tööjõukulu	1 325 200	1 164 408
7. Kulum	29 916	19 674
8. Muud ärikulud	2 020	3 413
Kokku ärikulud	8 708 044	6 854 244
Ärikasum	-523 622	444 501
9. Finantstulud ja -kulud		
Intressitulu (lisa 4)	59	142
Kokku finantstulu	59	142
Kasum (- kahjum) majandustegevusest	-523 563	444 643

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev 15.06.05
Signature/allkiri K. Loog
OÜ Audiitorbüroo PROFITIUS
Kaja Loog

30 -06- 2005

Rahavoogude aruanne

	2004.a.	2003.a.
Rahavoog äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum (- kahjum)	-523 563	444 643
Põhivara amortisatsioon	29 916	19 674
Nõuded ostjate vastu	-139 949	3 032
Viitlaekumised	83	2 522
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-9 510	1 067
Varud	25 436	-40 867
Võlad tarnijatele	463 936	87 879
Maksuvõlad	13 299	-4 261
Viitvõlad	30 605	-6 448
Kokku rahavood äritegevusest	-109 747	507 241
Rahavoog investeerimisest		
Põhivara soetamine	-60 742	-5 170
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-60 742	-5 170
Rahavoog finantseerimistegevusest		
Saadud laen	315 000	
Laenu tagastus	-100 000	-215 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	215 000	-215 000
Kokku rahavood	44 511	287 071
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguseks	681 305	394 234
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 511	287 071
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks	725 816	681 305

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 15.06.05

Signature/allkiri K. Loog

OÜ Audiitorbüroo PROFITIUS

Kaja Loog

30 -06- 2005

Omakapitali muutuste aruanne

.....

	Osa- kapital	Reserv- kapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40 000	0	474 329	514 329
Aruandeperioodi				
Puhaskasum	x	x	444 643	444 643
Saldo 31.12.2003	40 000	0	918 972	958 972
Aruandeaasta				
Puhaskasum / kahjum	x	x	-523 563	-523 563
Reservkapitali moodust.		4 000	-4 000	0
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	391 409	435 409

Initialled for identification purposes only

Altkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 15.06.05

Signature/alkiri K. Loog

OÜ Auditibüroo PROFITIUS

Kaja Loog

30 -06- 2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

.....

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatavad
arvestuspõhimõtted

KS Club OÜ 2004.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Puhkusekohustus on revideeritud ja korrigeeritud seisuga 31.12.2004.

Rahavoo aruande äritegevuse osa on koostatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimistegevusest on kajastatud otsesel meetodi.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. 2003.a. puhaskasumist, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Initialed for identification purposes only

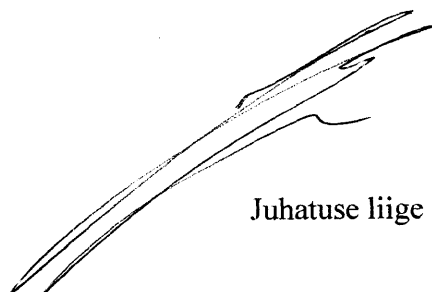
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 15.06.05

Signature/allkiri K. Loog

OÜ Audiitorbüroo PROFITIUS

Kaja Loog



Lisa 2 Raha ja pangakontod

30-06-2005

.....

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	505 872	468 196
Arvelduskonto pangas	219 944	213 109
Kokku:	725 816	681 305

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Aastalõpu seisuga aegumata nõudeid ei olnud.

Ostjate laekumata arved:

31.12.2004	283 273.-
31.12.2003	143 324.-

Lisa 4 Viitlaekumised

Aasta lõpuks arvestatud pangaintress 59.-, mis on kajastatud finantstulude koosseisus.

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 15.06.05

Signature/allkiri K. Loog

OÜ Audiitorbüroo PROFITIUS

Kaja Loog

30 -06- 2005

Lisa 5 Ettemaksed

.....

Tulevaste perioodide kuluna on näidatud perioodika- ja reklaami tellimise kulude ettemaksed 2005.a. eest summas 11 854.-

Lisa 6 Varud

Varude all kajastatakse soetusmaksumusega arvele võetud kaup. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Aastalõpu seisuga oli laos oleva kauba summa 618 708.-

Lisa 7 Maksunõuded ja kohustused

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	44 253	0	39 036
Üksikisiku tulumaks	0	16 619	0	13 981
Sotsiaalmaks	0	51 357	0	46 628
Töötuskindl.maks	0	2 286	0	2 068
Pens.kindl.maks	0	1 757	0	1 260
KOKKU:	0	116 272	0	102 973

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev 15.06.05
Signature/allkiri K. Loog
OÜ Audiitorbüroo PROFITIUS
Kaja Loog

Lisa 8 Materiaalne põhivara

30 -06- 2005

.....

	Muu põhivara	Akum. kulum	Kokku soetusm.
Seis 31.12.2003 soetusm.	80 851	x	80 851
Akumuleeritud kulum	-36 776	x	36 776
Jääkmaksumus 31.12.2004	44 075		44 075
Soetatud	60 742	x	60 742
Majandusaasta kulum	x	-29 916	x
Seis 31.12.2004 soetusm.	141 593	x	141 593
Akumuleeritud kulum	-66 692	x	-66 692
Jääkmaksumus 31.12.2004	74 901	x	74 901

Rakendatakse lineaarset amortisatsiooni arvestamise meetodit. Amortisatsiooni arvutatakse igakuiselt.

Materiaalset põhivara alla ei hinnatud.

Amortisatsioononormid on kehtestatud inventarile 25 %.

Tegevuseks vajalik põhivara on renditud AS Vaja Investilt.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev 15.06.05
Signature/allkiri
OÜ Audiitorbüroo PROFITIUS
Kaja Loog

30 -06- 2005

.....

Lisa 9 Müügitulu

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004.a.	2003.a.
1. Toitlustamine + meelelahutusteenus	7 237 607	6 339 875
2. Kauba müügitulu	42 734	29 371
3. Renditulu	177 063	186 375
Kokku:	7 457 404	6 555 621

Muu äritulu :

	2004.a.	2003.a.
4. Turundus- ja reklaamteenus	727 018	743 124

Lisa 9 Lühiajalised nõuded

Laenu andja	Seis 31.12.2003	Saadud 2004.a.	Tasutud 2004.a.	Seis 31.12.2004
Vaja Invest AS	215 000	100 000	315 000	0

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev 15.06.05
Signature/alkiri K. Loog
OÜ Audiitorbüroo PROFITIUS
Kaja Loog

15

Juhatuses liige Kait Saks

**TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD****30 -06- 2005****AUDIITOFI JÄRELDUS-OTSUS
KS CLUB OÜ OSANIKELE**

.....

Olen kontrollinud KS Club OÜ 31.12.2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud aruannet, mis on esitatud lehekülgedel 6 kuni 15. Aastaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesandeks oli anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaruanne, mis näitab 2004. aasta finantstulemuseks 523 563 (viissada kaksikümmend kolm tuhat viissada kuuskümmend kolm) krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2004 1 714 611 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt KS Club OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a. ning lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

15. juuni 2005. a.



Kaja Loog
Vannutatud audiitor

TARTU MAAKONNUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30 -06- 2005

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

1. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	914 972
2. 2004.a. kahjum	-523 563
Kokku jaotamiseks	391 409
3. Kasumi jaotamine	
3.1. Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0
4. Jääk	391 409

Aruandeaasta kahjum suunata eelmiste perioodide kasumisse – kahjumisse.

Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30-06-2005

KS Club OÜ juhatus on koostanud 2004.a. majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest, tegevusaruandest, audiitori järeldusotsusest, kasumi jaotamise ettepanekust.

2004.a. majandusaasta aruande kinnitas KS Club OÜ juhatuse koosolek 14. juunil 2005.a.

Kait Saks
Juhatuse liige

..... 14 juuni 2005

TARTU MAAKOHTU
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30 -06- 2005

TARTU LINNAKOHTU REGISTRIOSAKONNALE

.....

KS Club OÜ osanike nimekiri seisuga 14.06.2005

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood
Kait Saks	Valga mnt. 2 Elva	36208072735

1 osak, nimiväärtusega 40 000 krooni omandamise aeg 31.08.2001