

353615

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2009

MAJANDUSAASTA ARUANNE

ANNE JOASOO
.....

aruandeaasta algus 01.jaanuar 2008
aruandeaasa lõpp 31.detsember 2008

ärinimi: OÜ Klubikultuur

registrikood: 10634384
Aadress: Pikk tn 5
10123 Tallinn

Telefon: +372 6313 928
Faks: +372 6313 928
E-mail: klubikultuur@hotmail.ee

Tallinn 2009

OÜ Klubikultuur

2008.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 Nõuded ostjate vastu

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

2008.a.majandusaasta aruande kinnitamine ja juhatuse allkirjad

OÜ Klubikultuur

2008.a.majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne

OÜ Klubikultuuri põhikiri on kinnitatud 13.10.1999, äriregistrisse kantud 10.01.2000. Põhitegevusalaks on toitlustamine. 2008.aasta realiseerimise netokäive oli 3,905 milj. mis on võrreldes 2007 aastaga kahanenud 72 439 krooni võrra, säilitades enam-vähem sama kasumi (brutokasum 2007.a. 223 676 ja 2008.a. 209 381 krooni). Kasum säilis sellisena peamiselt väikese hinnatõusu arvelt. Tööjõukulud suurenesid võrreldes 2007.aastaga 6,3%. Ärikulud kokku jäid üldjoontes samale tasemele.

Üldiselt võib lugeda üheksandat tegevusaastat siiski edukaks, sest sellise pikkusega tegevusaeg (9 aastat) on Eestis suhteliselt hea tulemus. 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. 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 vaadates tulevikku mõelda ka uutele võimalustele vaba aja veetmiseks klubi ruumides peale söömise-joomise. 2009.aastal lõpeb praegu kehtiv rendileping ja seega tuleb valmis olla uue tegevuskohta otsinguteks. Mis omakorda tähendab täiendavaid ja suuri kulutusi uute ruumide remondile ja sisustusele. Arvestades praegust majanduslikku olukorda, mis puudutab esmajoones just eriti teravalt toitlustamist, siis ei julge käibe suurenemise kohta küll mingeid lubadusi anda. Pigem usume käibe vähenemist. Kõige olulisem on säilitada praegused kliendid ja oodata paremaid aegu.

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

OÜ Klubikultuur juhatuse liikmed juhatamise eest tasu ei saanud. Täistööajaga töötajaid oli keskmiselt 10 ja osalise tööajaga 2. Tegevjuhi töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 213 864 krooni, ülejäänud töötajate töötasu koos sotsiaalmaksudega kokku oli 785 622 krooni.

Müügikäibe puhasrentaablus (puhaskasum/müügikäive*100)	5,36
Koguvara puhasrentaablus (puhaskasum/koguvara*100)	25,26
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapital*100)	41,31

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon.

OÜ Klubikultuur juhatus deklareerib oma vastutust 2008.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 ettevõte.

Steve Heino
Juhatus liige

kuup. 25.05.09

Indrek Uut
Juhatus liige

kuup. 25.05.09

Andi Rungi
Juhatus liige

kuup. 25.05.09

Kuldar Poska
Juhatus liige

kuup. 25.05.09

Margus Poska
Juhatus liige

kuup. 26.05.09

OÜ Klubikultuur

2008.a.majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruanne 2008

Bilanss

Varad

	31.12.2008	31.12.2007
Käibevara		
Raha ja pangakontod	692 156	558 098
Nõuded ostjate vastu (lisa2)	33 705	0
Viitlaekumised	14	792
Ette makstud tulevaste perioodide kulud (lisa 3)	3 407	4 757
Varud (lisa 4)	85 561	108 889
Käibevara kokku:	814 843	672 536
 Põhivara (lisa 5)		
Materiaalne põhivara (inventar,tööriistad)	57 279	47 119
Akumuleeritud põhivara kulum	-43 320	-36 914
Põhivara kokku	13 959	10 205
 Varad kokku	828 802	682 741

Kohustused ja omakapital

Lühiajalised kohustused

Võlad tarnijatele	58 508	90 404
Maksuvõlad (lisa 6)	81 624	68 949
Viitvõlad (lisa 7)	181 844	175 944
Lühiajalised kohustused kokku:	321 976	335 297

Omakapital

Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	253 445	79 768
Aruandeaasta kasum/kahjum	209 381	223 676

Omakapital kokku	506 826	347 444
-------------------------	----------------	----------------

Kohustused ja omakapital kokku	828 802	682 741
---------------------------------------	----------------	----------------

OÜ Klubikultuur

2008.a.majandusaasta aruanne

Kasumiaruanne skeem 1

	2008	2007
Äritulud		
1.Realiseerimise netokäive (lisa 8)		
Realiseerimise netokäive	3 905 409	3 977 848
Äritulud kokku:	3 905 409	3 977 848
 Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal (lisa 9)	1 622 926	1 707 398
Mitmesugused tegevuskulud	721 207	726 141
Tööjõukulud	1 332 315	1 248 203
s.h.koosseisuliste töötajate palk	999 486	936 297
puhkuse reserv		
sotsiaalmaks	329 831	309 098
töötuskindlustusmaks	2 998	2 808
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 406	4 712
muud ärikulud		37
Ärikulud kokku:	3 682 854	3 686 491
 Ärikasum	222 555	291 357
 Finantstulud	117	13
tulumaks	13 291	67 694
 Kasum/kahjum majandustegevusest	209 381	223 676

OÜ Klubikultuur

2008.a.majandusaasta aruanne

Rahavoogude aruanne

	2008	2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	209 381	223 676
finantstulud	14	13
Korrigeerimine kulumiga	6 406	4 712
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-31 589	41 883
Varude muutus	23 328	-3 828
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 321	18 923
Kokku rahavood äritegevusest	194 219	285 379
Rahavood investeerimisest	0	0
Materiaalse põhivara soetus	-10 161	0
Kokku rahavood investeerimisest	-10161	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud pikaajaline laen omanikelt	0	0
Laenu tagastus	0	0
Välja makstud dividendid	-50 000	-240 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50000	-240000
Rahavood kokku	134 058	45 379
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	558 098	512 719
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpul	692 156	558 098

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
Väljamakstud dividendid			-50000	-50000
2008.aasta kasum			209381	209381
Saldo 31.12.2008	40000	4000	462825	506825

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Klubikultuur 2008.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. Ostjate 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

2008.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
Masinad ja seadmed	lineaarne	10%

Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määrat 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.

OÜ Klubikultuur

2008a.majandusaasta aruanne

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

Laekumata olid seisuga 31.12.08.kaks detsembri kuu arvet:

Arve 77/03.12.08 Nafta OÜ summa: 4205.-(laekunud veebr.2009)

Arve 79/31.12.08. Philip Morris AS summa: 29500.-(laek.jaan.2009)

Kokku: 33705 krooni

Lisa 3 Ette makstud tulevaste perioodide kulud

	31.12.2008	31.12.2007
Ette makstud perioodika	3407	4757
Kokku	3407	4757

Lisa 4. Varud

2008.aasta raamatupidamise aastaaruandes on varude arvestamise aluseks toidu- ja alkoholilao seis 31.12.2008 a. tehtud inventuuri järgi. Samuti on arvel kallihinnaline Varude arvestamisel ja hindamisel kasutatakse FIFO põhimõtet.

	31.12.2008	31.12.2007
Toidu- ja alkoholiladu:	78 334	100 289
Taaraladu:	7 227	8 600
Varud kokku:	85 561	108 889

Lisa 5 Põhivara

Põhivarale (masinad ja seadmed) lisandus arvuti

	01.01.2008	sissetulek	31.12.2008
1.Materiaalne põhivara	47 119	10 160	57 279
s.h.masinad ja seadmed (soetusmaks.)	47 119	10 160	57 279
2. Akumuleeritud põhivara kulum	-36 914	-6 406	-43 320
Jääkväärtus	10 205	3 754	13 959

Amortisatsiooni arvutatakse lineaarsel meetodil, amortisatsiooni protsent on 10, arvutil 20.

Lisa 6 Maksuvõlad

	31.12.2008	31.12.2007
Käibemaksu võlg	39 271	31 347
Füüsilise isiku tulumaksu võlg	11 534	10 812
Sotsiaalmaksude võlg	28 468	24 736
Töötuskindlustuse võlg	776	674
Kogumispensioni võlg	1 575	1 379
Maksuvõlad kokku:	81 624	68 948

Lisa 7 Viitvõlad

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad töövõtjatele	70 185	64 977
Puhkuse reserv	70 794	73 574
Muud viitvõlad	40 865	37 393
Kokku	181 844	175 944

Lisa 8 Realiseerimise netokäive (müügitulu)

OÜ Klubikultuur pakkus 2008.a toitlustusteenust 100% Eesti Vabariigis. EMTAK-i klassifikaatori järgi I-56101. Lisaks toitlustamisele moodustas 2008.a.müügitulu ka peamiselt alkoholimüügi firmade reklaami vahendamine ja ruumide renditulu ürituste korraldamise korral meie ruumides. Müügitulu 2008.a.jagunes järgmiselt:

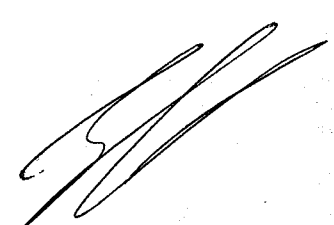
	2008	2007
Tulud toitlustusteenuste müügist	3 679 386	3 827 038
muud müügitulud (reklaami vahendus)	73 259	106 669
Tulud teenuste müügist (ruumide rent)	152 764	44 141
Kokku	3 905 409	3 977 848

Lisa 9 Kaubad,toore materjal ja teenused (kulu)

	31.12.2008	31.12.2007
Kaubad, materjal	1 622 063	1 693 061
Ostetud taara	863	14 337
Kokku	1 622 926	1 707 398

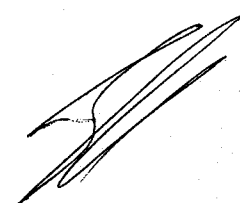
Lisa 10 Ettevõtte tulumaks

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	253 445
Aruandeaasta kasum	209 381
Kokku jaotamata kasum 31.12.2008	462 826
Maksimaalselt väljamakstavad netodividendid	365 633
Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus	97 193



OÜ Klubikultuur osanike nimekiri seisuga 31.12.2008

	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



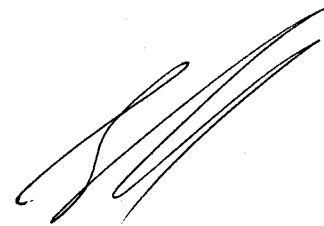
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Klubikultuur vaba omakapital oli 31.detsembril 2008 järgmine:

Eelmiste aastate jaotamata kasum	253 445 krooni
Aruandeaasta kasum	209 381 krooni
Kokku	462 826 krooni

Seoses üldise kriitilise majandusliku olukorraga teeb OÜ Klubikultuur juhatus ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

Netodividendidena väljamaksmiseks	100 000 krooni
Jätta jaotamata kasumiks	362 826 krooni



Steve Heinlo
Juhatus liige

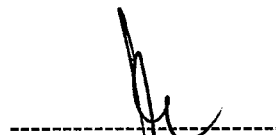


Indrek Üm
Juhatus liige

Andi Rungi
Juhatus liige



Kuldar Poska
juhatuse liige

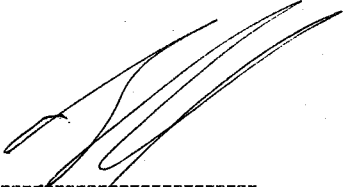


Margus Poska
juhatuse liige

OÜ Klubikultuur

Juhatuse allkirjad 2008.a. majandusaasta aruandele

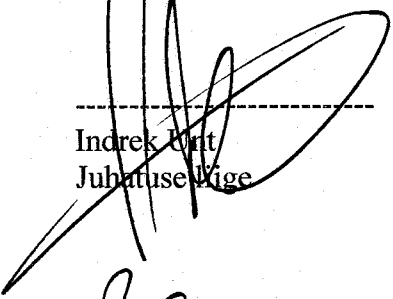
OÜ Klubikultuur 2008.majandusaasta aruande,mille on kinnitanud aktsionäride üldkoosolek
25.mail 2009.a.otsusega
Allkirjastamine 25.mail 2009



Steve Heinlo
Juhatuse liige

kuupäev:

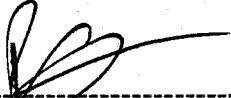
25.05.09



Indrek Tirt
Juhatuse liige

kuupäev:

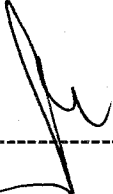
25.05.09



Kuldar Poska

kuupäev

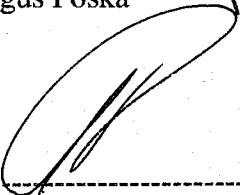
25.05.09



Margus Poska

kuupäev

26.05.09



Andi Rungi

kuupäev

25.05.09

Harju Maakohtu registriosakonnale

OÜ Klubikultuur

Reg.nr.10634384

Pikk tn.5 Tallinn

Müügitulu 2008. aastal

OÜ Klubikultuur pakkus 2008.a toitlustusteenust 100% Eesti Vabariigis. EMTAK-i klassifikaatori järgi I-56101. Lisaks toitlustamisele moodustas 2008.a.müügitulu ka peamiselt alkoholimüügi firmade reklaami vahendamine ja ruumide renditulu ürituste korraldamise korral meie ruumides. Müügitulu 2008.a.jagunes järgmiselt:

Tulud toitlustusteenuste müügist	3 679 386
muud müügitulud (reklaami vahendus)	73 259
Tulud teenuste müügist (ruumide rent)	152 764
Kokku	3 905 409

OÜ Klubikultuur juhatus:

Steve Heinlo

Indrek Unt

Kuldar Poska

Andi Rungi

Margus Poska