

30-06-2005

KAME KLUBI OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

19.04.2005



OÜ KAME KLUBI

2004.majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress:

Tartu mnt.16
67405 Otepää
Eesti Vabariik

Äriregistri number:
Aruandeaasta algus ja lõpp

10244714
01.01.2004-31.12.2004

Telefon:
Fax:

3 727 669 840
3 727 669 840

Audiitor:

OÜ E-Audit

Dokumentide loetelu, mis saadetakse
majandusaasta aruandest eraldi:

osanike nimekiri



Raivo Kalda
juhatuse liige

30-06-2005

KAME KLUBI OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Sisukord

Ettevõtte lühiseloostus ja kontaktandmed	3.
Tegevusaruanne	4.
Raamatupidamise aastaaruanne	5.
Juhatuse deklaratsioon	5.
Bilanss	6.
Kasumiaruanne	7.
Rahavoogude aruanne	8.
Omakapitali muutuste aruanne	9.
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10.
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud	
arvestuspõhimõtted	10.
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12.
Lisa 2 Maksuvõlad	12.
Lisa 3 Varud	13.
Lisa 4 Pikaajalised võlad	13.
Lisa 5 Lühiajalised võlakohustused	13.
Lisa 6 Omakapital	13.
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14.
Lisa 8 Müügitulu	14.
Lisa 9 Müüdud toodangu kulu	15.
Lisa 10 Laenude tagatised ja panditud vara	15.
Audiitori järeldusotsus	16.
Majandusaasta kasumijaotamise aruanne	17.
Juhatuse allkirjad 2004 majandusaasta aruandele	18.

Raivo Kalda
juhatuse liige

30-06-2005

KAME KLUBI OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANMED

OÜ KAME KLUBI peamiseks tegevusalaks on toitlustamine, alkohoolsete jookide jaemüük ja ürituste korraldamine. OÜ Kame Klubi annab tööd 14 töötajale.

Juriidiline aadress: Tartu mnt.16
67405 Otepää
Eesti Vabariik

Äriregistri nr. 10244714

Telefon: 3 727 669 840
Faks: 3 727 669 840

Audiitor: OÜ E-Audit



Raivo Kalda
juhatuse liige

30-06-2005

KAME KLUBI OÜ

Majandusaasta aruanne 2004.....

TEGEVUSARUANNE

2004.aastal oli OÜ KAME KLUBI käive 3,7 miljonit krooni, mis on 8% rohkem kui 2003. aastal.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on toitlustamine (käibest 49%) ja alkoholsete jookide jaemüük (käibest 32%). Samuti on tegeletud klubi ürituste korraldamisega (käibest 19%).

Kuna ettevõtte asub turismi piirkonnas, siis ei saa ettevõtte käivet pidada stabiilseks, sest see sõltub turismihooajast.

KAME KLUBI OÜ juhatuse liikmed on kahe liikmeline. Juhatuse liikmele tasu 2004.a. ei makstud.

Aruandeperioodil töötas osaühingus keskmiselt neliteist töötajat, kelle töötasufond koos sotsiaalmaksudega moodustas 792559 krooni. Tegevjuhi töötasu koos sotsiaalmaksudega 124355 krooni.



Raivo Kalda
juhatuse liige

30-06-2005

KAME KLUBI OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatusse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 15 toodud OÜ KAME KLUBI 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Kame Klubi on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatusse liige
Raivo Kalda



Juhatusse liige
Katrin Kalda

Otepääl, 16. juuni 2005.a.

30-06-2005

KAME KLUBI OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Bilanss

(kroonides)

	lisa nr.	31.12.04	31.12.03
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1.	641965	507351
Nõuded ostjate vastu			
Ostjateilt laekumata arved		28776	95586
Viitlaekumised			
Intressid		0	8
Ettemakstud tulevaste perioodide kulu			
Maksude ettemaksed	2.	34158	865
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulu		6184	6077
Varud (ostetud kaubad müügiks)	3.	348207	287277
Käibevara kokku		1059290	897164
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7.		
Maa ja ehitised(soetusmaksumuses)		3667793	3667793
Muu inventar(soetusmaksumuses)		2543013	1816815
Akumuleeritud põhivara kulum		-1840207	-1613118
Põhivara kokku		4370599	3871490
VARAD KOKKU		5429889	4768654
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Pikaajaliste pangalaenude tagasimakse	4.	888000	480000
Lühiajalised laenud krediidasutusest	5.	85631	104241
Hankijatele tasumata arved		218554	211126
Maksuvõlad	2.	54925	80446
Viitvõlad			
Võlad töötajatele		126435	83250
Lühiajalised kohustused kokku		1373545	959063
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Pangalaenud	4.	770000	960000
Pikaajalised kohustused kokku		770000	960000
KOHUSTUSED KOKKU		2143545	1919063
Omakapital			
Osakapital	6.	400000	400000
Ülekurss		333000	333000
Kohustuslik reservkapital		40000	40000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum)		2076591	1682370
Aruandeaasta kasum(kahjum)		436753	394221
OMAKAPITAL KOKKU		3286344	2849591
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		5429889	4768654

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks 6
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials ca
Kuupäev/date 14.06.2005

E-Audit OÜ, Tartu

Raivo Kalda



30-06-2005

KAME KLUBI OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Kasumiaruanne

(kroonides)

	lisa	2004	2003
1.Müügitulu	8.	3701707	3397006
2.Müüdnud toodangu kulu	9.	-2984722	-2858307
Brutokasum		716985	538699
3.Turustuskulud		-11403	
4.Üldhalduskulud		-189337	-28104
5.Muud äritulud		9520	8637
Ärikasum		525765	519232
5.Finantstulud ja -kulud			
intressitulud		0	24
intressikulu		-89012	-125035
Kasum majandustegevusest		436753	394221
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		436753	394221

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials
Kuupäev/date 19.06.2005
E-Audit OÜ, Tartu

Raivo Kalda
juhatuse liige

30-06-2005

KAME KLUBI OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2004	2003
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta kasum(-kahjum)	436753	394221
enne maksustamist		
Põhivara amortisatsioon	462447	413782
Kasum põhivara müügist	0	-3610
Intressikulud	89012	125035
Lühiajaliste nõuete muutus	33418	-75171
Varude muutus	-60930	40568
Lühiajaliste kohustuste muutus	25092	72748
(Tasutud intressid)	-89012	-125035
Kokku rahavood äritegevusest	896780	842538
 Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-961556	-62400
Materiaalse põhivara müük	0	7000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-961556	-55400
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud lühiajaline	85631	104241
Saadus pikaajaline laen	800000	
(Võetud lühiajaline laen tagasimaks)	-104241	0
(Võetud pikaajaliste laenude tagasimaks)	-582000	-608000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	199390	-503759
 Raha ja pangakontod aruandeaasta algul	507351	223972
Raha ja pangakontod aruandeaasta lõpus	641965	507351
Raha ja pangakontode muutus	134614	283379

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials _____
Kuupäev/date 14.06.2005
E-Audit OÜ, Tartu



Raivo Kalda
juhatuse liige

30-06-2005

KAME KLUBI OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	ülekurs	Reservid	Eelmiste perioodide kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
31.12.02	400000	333000	40000	1256770	425600	2455370
2002.a. kasum	0	0	0	425600	-425600	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	394221	394221
31.12.03	400000	333000	40000	1682370	394221	2849591
31.12.03	400000	333000	40000	1682370	394221	2849591
2003.a. kasum	0	0	0	394221	-394221	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	436753	436753
31.12.04	400000	333000	40000	2076591	436753	3286344

Raivo Kalda
juhatuse liige

Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials 
Kuupäev/date 14.06.2005
E-Audit OÜ, Tartu

30-06-2005

KAME KLUBI OÜ

Majandusaasta aruanne 2004.....

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ KAME KLUBI 2004.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit)

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.



Raivo Kalda
juhatuse liige

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only	
Intiaalid/initials	<u> </u>
Kuupäev/date	<u>14.06.2005</u>
E-Audit OÜ, Tartu	

30-06-2005

KAME KLUBI OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000EEK. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Varad, mille soetusmaksumus on alla 2000 krooni kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse 100% kulusse soetamise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgnevad:

Ehitised	5% aastas
Muu inventar	20% aastas
Hoonestusõigus	1% aastas

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikajärgelised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuulavas summas.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumuse päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Initialiseeritud ainult identifikatsiooniks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials _____
Kuupäev/date 14.06.2005
E-Audit OÜ, Tartu

11



Raivo Kalda
juhatuse liige

30-06-2005

KAME KLUBI OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital on moodustatud iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustas 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.04	31.12.03
Sularaha kassas	639881.	505269.
Pangakontod	2084.	2082.
Raha ja pangakontod kokku	641965.	507351.

Lisa 2 Maksud

(kroonides)

	31.12.04		31.12.03	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Käibemaks	33293	0	0	35228
Üksikisiku tulumaks	0	15899	0	13742
Sotsiaalmaks	0	36375	0	29152
Kohustuslik kogumispension	0	997	0	998
Töötuskindlustus	0	1654	0	1326
Ettevõtte tulumaks	865	0	865	0
Kokku	34158	54925	865	80446


Raivo Kalda
juhatuse liige

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials _____
Kuupäev/date 14.06.2005
E-Audit OÜ, Tartu

Lisa 3 Varud

Varude jäägid on hinnatud keskmise soetushinna meetodil. Varusid ümberhinnatud ei ole.

Lisa 4 Pikaajalised võlad

	saldo	2004.a. tasu- 31.12.04 misel kuuluv	tasumise aeg	intressimäär
Investeeringislaen Ühispank	960000	480000	14.12.06	3,85%
Investeeringislaen Ühispank	698000	408000	05.09.06	5,00%
Kokku	1658000	888000		

Pikaajaline võlg on eurodes.

Võlakohustuste tagatiseks panditud varade kohta informatsioon lisas 9

Lisa 5 Lühiajalised võlakohustused

	31.12.04	31.12.03
Arvelduskrediit Ühispank	82572	91645
VISA Business kaardi makse	3059	12596
kokku	85631	104241

Lisa 6 Omakapital

Osakapital üldsummas 400000 krooni jaguneb kaheks osaks, üks nimiväärtusega 345000 krooni ja teine nimiväärtusega 55000 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2004 moodustas 2513344

(2003:2076591) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1910141(2003:1536677) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 603202(2002:539914) krooni.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials
Kuupäev/date 14.06.2005
E-Audit OÜ, Tartu

30-06-2005

KAME KLUBI OÜ

Majandusaasta aruanne 2004.....

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

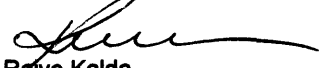
2004.a. jooksul toimusid materiaalse põhivara hulgas järgmised muudatused:

Materiaalne põhivara	Saldo aasta alguseks	Aasta kestel ostetud põhivara	Aasta kestel mahakantud	Aasta kestel arv.amort	Saldo aasta lõpuks
Soetusmaksumus					
Maa ja ehitised	3667793	0	0		3667793
Muu inventar	1816815	961556	-235359		2543012
Kokku	5484608	961556	-235359		6210805
Kulum					
Maa ja ehitised	-726534	0	0	-181610	-908144
Muu inventar	-886585	0	235359	-280837	-932063
Kokku	-1613119	0	235359	-462447	-1840207
Jääkmaksumus					
Maa ja ehitised	2941259	0		-181610	2759649
Muu inventar	930230	961556	0	-280837	1610949
Kokku	3871489	961556	0	-462447	4370598

Lisa 8 Müügitulu

2004.a. müügitulu Eestis tegevusalade lõikes jaguneb:

	2004	2003
kaupade (alkohoolsete jookide) jaemüük	1198773	1121053
toitlustamine	1804989	1511638
piletite müük	287717	274703
ruumide rent seminari korralduseks	99228	96039
ürituste korraldamine	311000	393573
kokku	3701707	3397006


Raivo Kalda

juhatuse liige

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only¹⁴
Initsiaalid/initials _____
Kuupäev/date 14.06.2005
E-Audit OÜ, Tartu

30-06-2005

KAME KLUBI OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Lisa 9 Müüdnud toodangu kulu

	2004	2003
kaubad müügiks	1254267	1297825
elekt, küte, vesi, prügi	174190	174460
tööjõu kulu	734252	699867
remondimaterjalid, inventar	184497	105936
puhastusvahendid	30589	38853
põhivara kulum	462447	413782
muu	144480	127584
Kokku müüdnud toodangu kulu	2984722	2858307

Lisa 10 Laenude tagatised ja panditud vara

Võetud pikaajalise laenu tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Hüpoteek Otepääl asuvale kinnistule summas 1000000 krooni (bil. väärtus 2117012kr)
2. Kommertspant ettevõtte põhivaradele summas 200000 krooni (bil. väärtus 1770815kr)
3. Hüpoteek hoonetusõigusele Otepääl summas 1500000 krooni (bil. väärtus 1600243kr)

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initialed/initials _____ Kuupäev/date _____ 14.06.2005 E-Audit OÜ, Tartu
--

15



Raivo Kalda

juhatuse liige

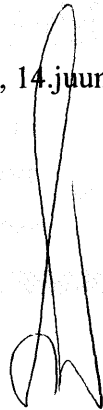
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS KAME KLUBI OÜ OSANIKELE

Oleme kontrollinud KAME KLUBI OÜ 31.12.2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5 kuni 15 Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

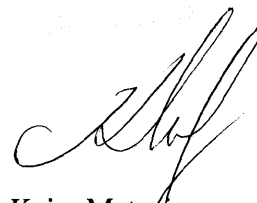
Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt KAME KLUBI OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tartu, 14. juunil 2005



Ellen Tohvri
Vannutatud audiitor



Kaire Metsoja
Vannutatud audiitor

KAME KLUBI OÜ

Majandusaasta aruanne 2004 ³⁰-06- 2005

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ KAME KLUBI juhatus teeb ettepaneku osanike koosolekule 2004.aasta
436753 krooni suurune puhaskasum jätta jaotamata.



Raivo Kalda
juhatuse liige



Katrin Kalda
juhatuse liige

Otepääl, 16. juuni 2005.a.

30-06-2005

KAME KLUBI OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Juhatusel allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

OÜ KAME KLUBI 2004.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt 16. juuni 2005 otsusega, allkirjastamine 16. juuni 2005:



Juhatusel liige
Raivo Kalda



Juhatusel liige
Katrin Kalda

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
30-06-2005

OÜ KAME KLUBI

Reg.nr.10244714

Tartu mnt.16,Otepää

OSANIKE nimekiri:

1. RAIVO KALDA is.k: 36503285718

Eukoht: Munamäe 14-9,Otepää,Valgamaa

2. MART KALDA is.k.: 37411075714

Eukoht: Virulombi 3-5,Otepää,Valgamaa



Katrin Kalda
Juhatuse liige

Otepääl,16.06.2005.a.