

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Klubikultuur

registrikood: 10634384

tänava/talu nimi, Pikk tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10123

telefon: +372 6313928

faks: +372 6313928

e-posti aadress: klubikultuur@gmail.com

Sisukord

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 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13

Tegevusaruanne

OÜ Klubikultuur põhikiri on kinnitatud 13.10.1999, äriregistrisse kantud 10.01.2000. Põhitegevusalaks on toitlustamine. 2012 aasta realiseerimise netokäive oli 149 763 eurot, mis võrreldes 2011. aastaga (163 148 eurodes) vähenes 13385 euro võrra. Majandusaasta tulemuseks oli aga kasum 2128 eurot (2011. aastal kahjum 2556 ja 2010 aastal kahjum 7220 eurot). Tulemus on saavutatud põhiliselt tööjõukulude kokkuhoiu arvelt. Alates 2010. a. septembrist hakkasime sisse ostma toitlusamise teenust, mis võimaldas kokku hoida tööjõukulusid. Vaatamata sellele ei ole veel täielikult üle saadud majandus-raskustest, kuid tundub, et mingil määral hakkab mõõnaperiood läbi saama. "Endistest headest aegadest" ei tasu veel unistada. Katsume kohaneda uute nõudmistega ja üha tiheneva konkurentsi tingimustega. Jätkuvalt on tõusnud sisse ostetud kaupade, materjalide ja teenuste hinnad. 2010 ja 2011. aastal seoses uuendustega loobusime ka vanast menüüst. Tundub, et see samm ennast eriti ei õigustanud. Kuna klubil on enam-vähem kindel püsiklientuur ja toitude valikust mõned kindlad "hitid", siis võtsime tagasi menüüsse toitude retseptid, mis on olnud lemmikud eelmiste tegevusaastate jooksul. Oleme püüdnud säilitada toitude ja teenuste kvaliteeti ja mõõdukat hinnataset võrreldes samalaadsete ettevõtetega. Loodame, et see lahendus aitab meil saada üle praegusest madalseisust. Toitude-jookide hindu oluliselt enam tõsta ei anna, kuigi euro tulek ja tooraine kallinemine on teinud oma töö. 2012. aastal on tulnud ettekandjaks tööle palju uusi töötajaid-põhiliselt tudengid, kellele pakume paundlikku töögraafikut. On tugevnenud surve palkade tõusule. 2013. aastal oleks hädasti vaja teha ruumide remonti. Oluline on säilitada praegused kliendid ja meelitada juurde uusi. OÜ Klubikultuur äritegevuse eesmärk on jätkuvalt kasumit tootev ettevõtte.

OÜ Klubikultuur juhatuse liikmed juhatamise eest tasu ei saanud. Tööga hõivatud inimeste arv 2012. aastal oli keskmisel 7, neist osalise koormusega 5. Üks töötaja viibib lapsepuhkusel. Tegevjuhi töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 4677 eurot, ülejäänud töötajate töötasu koos sotsiaalmaksudega 21446 eurot.

Müügikäibe puhasrentaablus (puhaskasum/müügikäive*100)	1,42
Koguvara puhasrentaablus (puhaskasum/koguvara*100)	8,06
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapital*100)	11,43

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Klubikultuur juhatus deklareerib oma vastutust 2012.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma teadmises, et:

1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 528	21 338	
Nõuded ja ettemaksed	730	807	2
Varud	4 161	4 216	4
Kokku käibevara	25 419	26 361	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	951	780	5
Kokku põhivara	951	780	
Kokku varad	26 370	27 141	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 748	10 647	3,6,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	7 748	10 647	
Kokku kohustused	7 748	10 647	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 682	16 238	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 128	-2 556	
Kokku omakapital	18 622	16 494	
Kokku kohustused ja omakapital	26 370	27 141	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	149 763	163 148	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 253	-78 902	10
Mitmesugused tegevuskulud	-40 725	-40 708	
Tööjõukulud	-26 124	-42 500	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-453	-422	
Muud ärikulud	-80	-142	
Ärikasum (kahjum)	2 128	474	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 128	474	
Tulumaks	0	-3 030	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 128	-2 556	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 128	474
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	453	422
Kokku korrigeerimised	453	422
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	77	-216
Varude muutus	54	2 502
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 898	-5 482
Makstud intressid	0	-25
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 030
Kokku rahavood äritegevusest	-186	-5 355
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-624	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-624	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-11 400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-11 400
Kokku rahavood	-810	-16 755
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 338	38 093
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-810	-16 755
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 528	21 338

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	27 664	30 476
Vigade parandamise mõju			-26	-26
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	27 638	30 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 556	-2 556
Makstud dividendid			-11 400	-11 400
31.12.2011	2 556	256	13 682	16 494
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	13 682	16 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 128	2 128
31.12.2012	2 556	256	15 810	18 622

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Klubikultuur 2012.a.raamatupidamise aastaaruande alates 01.01.2012 kuni 31.12.2012 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 eurodes. Finantsandmete täpsusaste on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivanendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke pangas.

Nõuded ja ettemaksud

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 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus alla 640 euro, 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 määratava tegeliku kasutuse eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ja lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad eeldatut 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 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	666	914
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-273
Kokku nõuded ostjate vastu	666	641
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-273	-128
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-145
Lootusetuks tunnistatud nõuded	273	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-273

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0
Käibemaks	1 424	966
Üksikisiku tulumaks	182	160
Sotsiaalmaks	622	601
Kohustuslik kogumispension	38	16
Töötuskindlustusmaksed	79	76
Intress	16	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		392
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 361	2 211

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	3 202	3 732
taara	959	484
Kokku varud	4 161	4 216

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	5 123	5 123
Akumuleeritud kulum	-3 921	-3 921
Jääkmaksumus	1 202	1 202
Amortisatsioonikulu	-422	-422
31.12.2011		
Soetusmaksumus	5 123	5 123
Akumuleeritud kulum	-4 343	-4 343
Jääkmaksumus	780	780
Ostud ja parendused	624	624
Amortisatsioonikulu	-453	-453
31.12.2012		
Soetusmaksumus	5 747	5 747
Akumuleeritud kulum	-4 796	-4 796
Jääkmaksumus	951	951

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
hankijatele tasumata arved	2 390	4 725
Kokku võlad tarnijatele	2 390	4 725

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
dets.2012 väljamaksmata palk	1 258	1 428
puhkuse reserv	1 114	1 543
Kokku võlad töövõtjatele	2 372	2 971

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	610	610		
Kokku muud võlad	610	610		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	740	740		
Kokku muud võlad	740	740		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	149 763	163 148
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	149 763	163 148
Kokku müügitulu	149 763	163 148
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	128 453	138 376
tulud reklaami vahendamisest	8 957	15 265
teenuste müük (ürituste korraldamine)	12 353	9 507
Kokku müügitulu	149 763	163 148

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	39 889	62 904
taara	408	87
Muud	39 956	15 911
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	80 253	78 902

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	19 468	31 666
Sotsiaalmaksud	6 655	10 834
Kokku tööjõukulud	26 123	42 500
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2012

Osaühing Klubikultuur (registrikood: 10634384) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDI RUNGI	Juhatuse liige	10.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 128
Kokku	15 810
Jaotamine	
Dividendideks	7 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 810
Kokku	15 810

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	149763	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
BABU INVEST OSAÜHING	11254933	Kalda 36, Tallinn, Harju maakond, Eesti	691 EUR
AMATÖÖR OSAÜHING	11242367	Kentmanni 10-32B, Tallinn, Harju maakond, Eesti	767 EUR
Andi Rungi	37111160349	Nõmme tee 23-45, Eesti	715 EUR
Trebor Invest OÜ	10545278	Pikk 46-3	383 EUR

Sidevahendid

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