

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Klubikultuur

registrikood: 10634384

tänavatalu nimi: Pikk tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10123

telefon: +372 6313928

faks: +372 6313928

e-posti aadress: klubikultuur@hotmail.ee

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 Ettemaksed	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Muud võlad	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13

Tegevusaruanne

OÜ Klubikultuur põhikiri on kinnitatud 13.10.1999, äriregistrisse kantud 10.01.2000. Põhitegevusalaks on toitlustamine. 2011 aasta realiseerimise netokäive oli 163 148 eurot, mis võrreldes 2010. aastaga (156 112 eurodes) on kasvanud 7036 euro võrra. Majandusaasta tulemuseks on siiski kahjum 2556 eurot (2010. aastal 7220 eurot). Töötajate tunnitaskud ei ole vähenenud 2011. aastal. Küll on aga vähenenud tööaega vastavalt söögikoha täitumusele. Vaatamata käibe mõningasele kasvule, ei ole saadud veel üle majandusraskustest ja elatakse osaliselt nõuetele aastatel teenitud kasumi arvelt. Väga tuntuvalt on tõusnud sisse ostetud kaupade, materjalide ja teenuste hinnad. Klubil on enam-vähem kindel püsiklientuur. Oleme püüdnud säilitada toitade ja teenuste kvaliteeti ja mõõdukat hinnataset võrreldes samalaadsete ettevõtetega. Kuid viimastel aastatel on sarnase suunitlusega ettevõtteid turule sisenenud väga palju ja kuna tegutsesid juba 11 aastat, siis on kahtlemata võrreldes uute söögikohtadega meie klubi oma uudsuse ja võlu klientide jaoks osaliselt kaotanud. 2011. aastal otsustasime loobuda vanast menüüst, koondada köögi personali ning hakata sisse ostma toitade valmistamise teenust teiselt ettevõttelt. 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. Põhitööjõu voolavus on meil väike. Oleme püüdnud parandada töötingimusi, luua meeldivat töökeskkonda, muuta paindlikumaks tööaega. Hädaolukorras oleks vaja teha ruumide remonti. 2012. aastal loodame käibe tõusule. Kõige olulisem on säilitada praegused kliendid ja oodata paremaid aegu. OÜ Klubikultuur äritegevuse eesmärk on jätkuvalt kasumit tootev ettevõte.

OÜ Klubikultuur juhatuse liikmed juhatamise eest tasu ei saanud. Tööga hõivatud inimeste arv 2011. aastal alguses oli 10, s.h. osalise tööajaga 3, kuid aasta lõpuks 7. Üks töötaja viibib lapsepuhkusel. Tegevjuhi töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 4686 eurot, ülejäänud töötajate töötasu koos sotsiaalmaksudega 37814 eurot.

Müügikäibe puhaskasum (puhaskasum/müügikäive*100)	-1,57
Koguvara puhaskasum (puhaskasum/koguvara*100)	-9,42
Omakapitali puhaskasum (puhaskasum/omakapital*100)	-15,49

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Klubikultuur juhatus deklareerib oma vastutust 2011.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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 338	38 093	
Nõuded ja ettemaksed	807	592	2,4
Varud	4 216	6 718	5
Kokku käibevara	26 361	45 403	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	780	1 202	6
Kokku põhivara	780	1 202	
Kokku varad	27 141	46 605	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 647	16 129	3,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	10 647	16 129	
Kokku kohustused	10 647	16 129	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 238	34 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 556	-7 220	
Kokku omakapital	16 494	30 476	
Kokku kohustused ja omakapital	27 141	46 605	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	163 148	156 112	9
Muud äritulud	0	772	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 902	-74 310	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 708	-35 764	
Tööjõukulud	-42 500	-49 268	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-422	-451	
Muud ärikulud	-142	-64	
Ärikasum (kahjum)	474	-2 973	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	474	-2 973	
Tulumaks	-3 030	-4 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 556	-7 220	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	474	-2 973
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	422	451
Muud korrigeerimised	0	-1
Kokku korrigeerimised	422	450
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-216	194
Varude muutus	2 502	-106
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 482	153
Makstud intressid	-25	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 030	-4 247
Kokku rahavood äritegevusest	-5 355	-6 529
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-11 400	-15 978
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 400	-15 978
Kokku rahavood	-16 755	-22 507
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 093	60 600
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 755	-22 507
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 338	38 093

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	50 862	53 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 220	-7 220
Makstud dividendid			-15 978	-15 978
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Klubikultuur 2011.a.raamatupidamise aastaaruande alates 01.01.2011 kuni 31.12.2011 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 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 info 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 määrade vara 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
Masinad ja seadmed	10 aastat
Masinad ja seadmed (arvuti jm.)	5 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	914	511
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-273	-128
Kokku nõuded ostjate vastu	641	383
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-128	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-145	-128
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-273	-128

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	849
Käibemaks	966	1 647
Üksikisiku tulumaks	160	355
Sotsiaalmaks	601	1 041
Kohustuslik kogumispension	16	21
Töötuskindlustusmaksed	76	133
Intress		30
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	392	424
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 211	4 500

Lisa 4 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	166	166		
Kokku ettemaksed	166	166		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	209	209		
Kokku ettemaksed	209	209		

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	3 732	6 359
ostetud taara	484	359
Kokku varud	4 216	6 718

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	5 123	5 123
Akumuleeritud kulum	-3 470	-3 470
Jääkmaksumus	1 653	1 653
Amortisatsioonikulu	-451	-451
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

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
hankijatele tasumata arved	4 725	4 599
Kokku võlad tarnijatele	4 725	4 599

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
dets.2009 väljamaksmata palk	1 428	2 557
puhkuse reserv	1 543	3 036
Kokku võlad töövõtjatele	2 971	5 593

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 438	1 438		
Kokku muud võlad	1 438	1 438		

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	163 148	156 112
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	163 148	156 112
Kokku müügitulu	163 148	156 112
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	138 376	145 060
tulud reklaami vahendamisest	15 265	2 237
teenuste müük (ürituste korraldamine)	9 507	8 815
Kokku müügitulu	163 148	156 112

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	31 666	36 544
Sotsiaalmaksud	10 834	12 506
Muud	0	218
Kokku tööjõukulud	42 500	49 268
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	10

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Klubikultuur (registrikood: 10634384) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDI RUNGI	Juhatuse liige	19.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 556
Kokku	13 682
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 682
Kokku	13 682

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	163148	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
BABU INVEST OSAÜHING	11254933		371 EUR
AMATÖÖR OSAÜHING	11242367		447 EUR
Trebor Invest OÜ	10545278		383 EUR
Kuldar Poska	36708212742		920 EUR
Andi Rungi	37111160349		435 EUR

Sidevahendid

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