

17-07-2008

00101-00000

OÜ KENTMANNI PUB

Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus:	01.01.2007
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2007
Äriregistri number:	10789193
Aadress:	Madara 12-7/8, Tallinn
Telefon:	6 441 098
Elektronpost:	kukuklubi@hotmail.ee
Põhitegevusala:	Toitlustamine
EMTAK kood:	56101
Tegevjuht:	Virve Sirgi
Märkused:	Lisatud bilanss ja tulemsisuga 31.01.2008.a.



SISUKORD

Tiitelleht	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande arvestusmeetodid ja lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	8
Lisa 1 Raha ja pangakontod	9
Lisa 2 Nõuded ostjatele	9
Lisa 3 Maksunõuded ja -kohustused	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	10
Lisa 7 Saadud laenud	10
Majandusaasta aruande allkirjad	11
Kasumi jaotamise ettepanek	12
Osanike nimekiri	13



TEGEVUSARUANNE

OÜ Kentmanni Pub, edaspidi Kuku Klubi, tegutseb Kunstnike Liidu majas boheemlaste kogunemiskohana alates 1935. aastast. Seega on klubiline tegevus aastate pikkuse traditsiooni kohaselt välja kujunenud. Kuku Klubi taaselustas baari-restoranina Kuku Klubi ruumides oma tegevust 2001. aasta sügisest.

Majandustegevus Kuku Klubis on stabiliseerunud. Klubi taaskäivitamise raskeim periood oli 2001-2003. a. Täna on vanad klubi liikmed kunstiklubi enda jaoks taasavastanud.

Igal järgneval hooajal on välja antud järjest enam uusi klubikaarte, millega on boheemlaslikke kundesid püsiklientuurina kinnistatud.

2007. aasta suvel sai Kuku Klubi uue värskendatud sisekujunduse ja suitsetajatele eraldi ventileeritava igati kaasaegse suitsuruumi. Juunist augustini töötab klubi ka väliterrassil, mida rendime Tallinn linnalt. Sellega seoses oleme tähtajalise lepinguga juurde võtnud 3-4 töötajat.

Hooaeg on olnud aktiivne. Jätkub ka päevane kiirtoitlustamine, kus taskukohase hinnaga ja koduse maitsega toitu saavad ümberkautsete asutuste ja kontorite töötajad.

Jätkub mitmekülgne kultuuriprogramm st. erinevate näituste, esilinastuste after partyd, raamatute ja cd plaatide esitlused. Oleme jäänud truuks oma sihtgrupile s.t. loominguliste liitude esindajad.

2007. aasta majandusaasta lõppes 219 527.- kroonise kahjumiga.

Töötasusid maksti 1 086 913.- krooni, sh. juhataja töötasu moodustas 138 857.- krooni.

Virve Sirgi



juhatuse liige

04.06.2008

Kalmer Kallasmaa



juhatuse liige

04.06.2008

Juhatuse liige Virve Sirgi



JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Kentmanni Pub juhatus deklareerib oma vastustust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

* raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

*raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kentmanni Pub finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

*kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

*OÜ Kentmanni Pub on jätkuvalt tegutsev.

Virve Sirgi



juhatuse liige

04.06.2008

Kalmer Kallasmaa



juhatuse liige

04.06.2008

Juhatuse liige Virve Sirgi



BILANSS**AKTIVA (varad)**

kroonides

Lisa nr. 31.12.2007 31.12.2006

Käibevara**Raha**

1 365 059 305 591

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

30 966 50 030

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

1 451 0

Muud lühiajalised nõuded

1 609 1 334

Kokku

2 34 026 51 364

Varud

Müügiks ostetud kaubad

165 452 104 757

Kokku

4 165 452 104 757

Käibevara kokku

564 537 461 712

Põhivara**Materiaalne põhivara**

Masinad ja seadmed (jääkväärtuses)

347 574 0

Muu materiaalne põhivara (jääkväärtuses)

348 143 291 096

Kokku

695 717 291 096

Põhivara kokku

5 695 717 291 096

AKTIVA (varad) KOKKU

1 260 254 752 808

PASSIVA (kohustused ja omakapital)**Kohustused****Lühiajalised kohustused****Laenukohustused**

Lühiajalised laenud ja võlakirjad

857 887 213 387

Kokku

7 857 887 213 387

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele

3 198 680 127 741

Võlad töövõtjatele

132 731 103 736

Maksuvõlad

8 309 25 790

Muud võlad

56 386 56 366

Kokku

396 106 313 633

Lühiajalised kohustused kokku

1 253 993 527 020

Kohustused kokku

1 253 993 527 020

Omakapital

Osakapital nimiväärtuses

140 000 140 000

Kohustuslik reservkapital

14 000 14 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)

71 788 33 513

Aruandeaasta kasum (-kahjum)

-219 527 38 275

Omakapital kokku

6 261 225 788

PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU

1 260 254 752 808



KASUMIARUANNE

Lisa nr.	kroonides	
	2007	2006
Müügitulu	4 439 084	3 827 231
Muud äritulud	101 734	12 390
Kaubad, toore, materjal ja teenused	2 381 424	1 931 152
Mitmesugused tegevuskulud	790 916	593 844
Tööjõukulud		
Palgakulu	1 086 913	932 110
Sotsiaalmaksud	358 787	307 754
Tööjõukulud kokku	1 445 700	1 239 864
Põhivara kulum ja väärtuse langus	138 380	31 347
Muud ärikulud	3 932	5 120
Ärikasum (-kahjum)	-219 534	38 294
Finantstulud ja -kulud		
Muud finantstulud ja -kulud	7	8
Finantstulud ja -kulud kokku	7	-19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-219 527	38 275
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-219 527	38 275



RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudne meetod)

	Lisa nr	kroonides	
		2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		-219 527	38 275
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		138 380	31 347
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		17 338	-17 910
Varude muutus		-60 695	-10 802
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		82 473	34 549
		-42 031	75 459
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine		-543 001	-294 911
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-543 001	-294 911
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		644 500	196 587
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		644 500	196 587
Rahavood kokku	0	59 468	-22 865
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		305 591	328 456
Raha ja raha ekvivalentide muutus		59 468	-22 865
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		365 059	305 591

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

	Osakapital	Ülekurs	Kohustulik reserv- kapital	Jaotamata kasum	kroonides Kokku
Saldo 31.12.2005	140 000	0	14 000	33 513	187 513
Aruandeperioodi puhaskasum				38 275	
Saldo 31.12.2006	140 000	0	14 000	71 788	225 788
Aruandeperioodi puhaskasum				-219 527	
Saldo 31.12.2007	140 000	0	14 000	-147 739	6 261



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE ARVESTUS- MEETODID JA LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

ja hindamisalused

OÜ Kentmanni Pub 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OU Kentmanni Pub kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja selle ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäolistelt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kantud kulusse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Olulisuse printsiipist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikult elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutuse, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

• Maa	ei amortiseerita
• Ehitised ja rajatised	3-15%
• Seadmed	10-40%
• Sõidukid	25-33%
• Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20-40%



Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aruande koostamispäeva 31.03.2008 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande

Tulud

Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	362 310	305 310
Raha pangakontodel	2 749	281
Kokku	365 059	305 591

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekemata arved	28 631	24 077
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-270	-270
Maksekaardi laekumata arved	2 605	26 223
Kokku	30 966	50 030

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Nõue	Kohustus	Intressid	Kohustus
Ettevõtte tulumaks	0	1 128	0	0
Käibemaks	0	5 489	0	25 790
Kinnipeetud tulumaks	569	0	0	0
Sotsiaalmaks	859	1 692	0	0
Töötuskindlustus makse	23	0	0	0
Kokku	1 451	8 309	0	25 790



Lisa 4. Varud

Varude grupp	31.12.2007	31.12.2006
Müügiks ostetud kaubad	165 452	104 757
Kokku	165 452	104 757

Real "müügiks ostetud kaup" on kaupde jääk omahinna laos.

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaal- ne põhivara	Põhivara laos	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006		150 884	616 797	95 423	863 104
Soetused ja parendused		275 678	362 748	-95 423	543 003
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007		426 562	979 545	0	1 406 107
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006		10 060	561 948	0	572 008
		68 928	69 454	0	138 382
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		78 988	631 402	0	710 390
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007					
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007		347 574	348 143	0	695 717

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	2007	2006
Toitlustamine	56101	4 439 084	3 827 231
Kokku		4 439 084	3 827 231
Piirkond		2007	2006
Eesti Vabariik		4 439 084	3 827 231
Kokku		4 439 084	3 827 231

Lisa 7. Saadud laenud

	31.12.2007	31.12.2006
Virve Sirgi	448 387	133 387
Rihi Rausma	409 500	80 000
Kokku	857 887	213 387



MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Kentmanni Pub juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

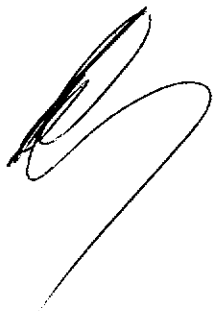
Virve Sirgi



juhatuse liige

04.06.2008

Kalmer Kallasmaa



juhatuse liige

04.06.2008



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	71 788
2007. aasta kahjum	-219 527

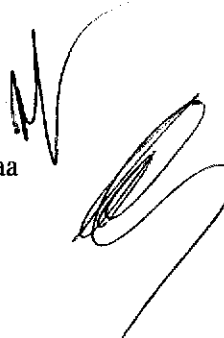
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007:	-147739
---	----------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0
Dividendideks	0

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	-147739
---	----------------

Virve Sirgi



juhatuse liige

04.06.2008

Kalmer Kallasmaa

juhatuse liige

04.06.2008



OSANIKE NIMEKIRI

Nimi	Isikukood	Elukoht	Osade arv	Nimiväärtus
1. Kalmer Kallasmaa	37304204928	Harjumaa	1	28 000
2. Virve Sirgi	46707150221	Tallinn	1	112 000



	AP ALGSALDO	MUUTUS	L"PPSALDO

AKTIVA			
KÄIBEVARAD			
1.RAHA JA PANGAKONTOD			
KASSA JA PANGAKONTOD EEK	365058.91	73984.35-	291074.56
KOKKU RÜHM 1	365058.91	73984.35-	291074.56
3. NÕUDED OSTJATE VASTU			
OSTJATE LAEKUMATA ARVED	30965.52	48514.62	79480.14
KOKKU RÜHM 3	30965.52	48514.62	79480.14
4. MITMESUGUSED NÕUDED			
MUUD LÜHIAJALISED NÕUDED	0.00	633.22	633.22
KOKKU RÜHM 4	0.00	633.22	633.22
6. ETTEMAKSTUD TULEV.PER.KULUD			
MUUD ETTEMAKSTUD KULUD	1608.57	0.00	1608.57
KOKKU RÜHM 6	1608.57	0.00	1608.57
7.VARUD			
KAUBAD	165451.74	130485.58	295937.32
KOKKU RÜHM 7	165451.74	130485.58	295937.32
KÄIBEVARAD KOKKU	563084.74	105649.07	668733.81
PÕHIVARA			
9. MATERIAALNE PÕHIVARA			
KOKKU RÜHM 9	695717.54	0.00	695717.54
PÕHIVARA KOKKU	695717.54	0.00	695717.54
AKTIVA	1258802.28	105649.07	1364451.35
			=====
PASSIVA -KOHUSTUSED,OMAKAPITAL			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
11.VÕLAKOHUSTUSED			
TAGATISETA VÕLAKOHUSTUSED	857886.80-	0.00	857886.80-
KOKKU RÜHM 11	857886.80-	0.00	857886.80-
13.VÕLAD HANKIJATELE			
HANKIJATELE TASUMATA ARVED	198679.27-	12501.79	186177.48-
KOKKU RÜHM 13	198679.27-	12501.79	186177.48-
15. MAKSUVÕLAD	6858.39-	5927.77	930.62-
16.VIITVÕLAD			
VÕLAD TÖÖVÕTJATELE	132731.00-	16126.00	116605.00-
INTRESSIVÕLAD	293.00-	0.00	293.00-
MAKSUDE VIITVÕLAD	56093.00-	704.00-	56797.00-
KOKKU RÜHM 16	189117.00-	15422.00	173695.00-
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	1252541.46-	33851.56	1218689.90-
OMAKAPITAL			
OSAKAPITAL NOMIN.VääRTUSES	140000.00-	0.00	140000.00-
RESERVID	14000.00-	0.00	14000.00-
EELMISTE PERIOODIDE JAOT.KASUM	147739.18	0.00	147739.18
ARUANDEAASTA KASUM	0.00	139500.63-	139500.63-
OMAKAPITAL KOKKU	6260.82-	139500.63-	145761.45-
PASSIVA -KOHUSTUSED,OMAKAPITAL	1258802.28-	105649.07-	1364451.35-
			=====
BILANSS KLAPIB			
AKTIVA.....: 1364451.35			
PASSIVA.....: 1364451.35-			

	01.01.08 - 31.01.08
ÄRITULUD	
REALISEERIMISE NETOKÄIVE	386438.84
MUUD ÄRITULUD	43528.98
ÄRITULUD KOKKU	429967.82
NETOKÄIVE	429967.82
ÄRIKULUD	
KAUBAD,MATERJAL,TEENUSED	
MATERJAL,TEENUSED	91737.22-
KAUBAD,MATERJAL,TEENUSED KOKKU	91737.22-
MITMESUGUSED TEGEVUSKULUD	
HALDUSKULUD	3207.51-
AUTOKULUD	2100.08-
TELEFONIKULUD	1528.56-
MUUD TEGEVUSKULUD	63136.35-
MITMESUGUSED TEGEV.KULUD KOKKU	69972.50-
TÖÖJÕUKULUD	
PALGAKULU	96792.55-
SOTSIAALMAKS	31941.00-
TÖÖJÕUKULUD KOKKU	128733.55-
MUUD ÄRIKULUD	23.92-
ÄRIKULUD KOKKU	290467.19-
ÄRIKASUM/KAHJUM	139500.63
PUHASKASUM/KAHJUM	139500.63