

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Kentmanni Pub

registrikood: 10789193

tänavatalu nimi, Madara tn 12-7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10612

telefon: +372 6441098

e-posti aadress: kukuklubi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Müügitulu	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Kentmanni Pub tegutsemis aadress 2021. aastal oli sama ja ettevõtte visioon on muutunud.

OÜ Kentmanni Pub on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 041	9 522	
Nõuded ja ettemaksed	15 781	17 684	
Varud	31 580	20 322	
Kokku käibevarad	51 402	47 528	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	26 701	26 701	2
Kokku põhivarad	26 701	26 701	
Kokku varad	78 103	74 229	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 416	10 481	
Võlad ja ettemaksed	107 393	77 235	
Kokku lühiajalised kohustised	117 809	87 716	
Kokku kohustised	117 809	87 716	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 945	8 945	
Kohustuslik reservkapital	895	895	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 327	-855	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 219	-22 472	
Kokku omakapital	-39 706	-13 487	
Kokku kohustised ja omakapital	78 103	74 229	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	168 706	237 408	3
Muud äritulud	2 184	11 026	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 941	-106 076	
Mitmesugused tegevuskulud	-63 766	-95 015	
Tööjõukulud	-55 185	-60 558	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-6 675	
Muud ärikulud	-3 055	-2 308	
Ärikasum (kahjum)	-31 057	-22 198	
Intressikulud	-205	0	
Muud finantstulud ja -kulud	5 043	-274	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 219	-22 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 219	-22 472	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kentmanni Pub OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse

standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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, millela 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiipist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 euri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulusse 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	29 775	129 165	11 500	170 440
Akumuleeritud kulum	-29 775	-95 789	-11 500	-137 064
Jääkmaksumus	0	33 376	0	33 376
Amortisatsioonikulu		-6 675		-6 675
31.12.2020				
Soetusmaksumus	29 775	129 165	0	158 940
Akumuleeritud kulum	-29 775	-102 464	0	-132 239
Jääkmaksumus	0	26 701	0	26 701
31.12.2021				
Soetusmaksumus	29 775	129 165		158 940
Akumuleeritud kulum	-29 775	-102 464		-132 239
Jääkmaksumus	0	26 701		26 701

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	168 706	237 408
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	168 706	237 408
Kokku müügitulu	168 706	237 408
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	168 706	237 408
Kokku müügitulu	168 706	237 408

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	40 099	44 704
Sotsiaalmaksud	14 856	15 531
Haigushüvitis	230	323
Kokku tööjõukulud	55 185	60 558
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	5 020	5 177

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2023

Osaühing Kentmanni Pub (registrikood: 10789193) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRVE SIRGI	Juhatuse liige	28.02.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 219
Kokku	-49 546

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	168706	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Virve Sirgi	46707150221		7156 EUR (Lihtomand)
Kalmer Kallasmaa	37304204928		1789 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6441098
E-posti aadress	info@levikas.ee