

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Kentmanni Pub

registrikood: 10789193

tänavatalu nimi, Madara tn 12-7/8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10612

telefon: +372 6441098

e-posti aadress: info@levikas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Kentmanni Pub tegutsemis aadress on uus ja ettevõtte visioon on muutunud.

2016 majandusaasta lõppes 1 911.- eurise kasumiga.

OÜ Kentmanni Pub on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	426	2 791	
Nõuded ja ettemaksed	26 150	26 375	
Varud	71 598	50 503	3
Kokku käibevarad	98 174	79 669	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	39 785	32 811	5
Kokku põhivarad	39 785	32 811	
Kokku varad	137 959	112 480	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	73 217	52 662	
Võlad ja ettemaksed	53 477	50 464	
Kokku lühiajalised kohustised	126 694	103 126	
Kokku kohustised	126 694	103 126	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 945	8 945	
Kohustuslik reservkapital	895	895	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-486	-17 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 911	16 987	
Kokku omakapital	11 265	9 354	
Kokku kohustised ja omakapital	137 959	112 480	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	308 373	297 840	6
Muud äritulud	8 930	959	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-129 711	-96 714	
Mitmesugused tegevuskulud	-101 227	-88 011	
Tööjõukulud	-72 029	-86 950	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 979	-8 225	
Muud ärikulud	-1 283	-1 658	
Ärikasum (kahjum)	2 074	17 241	
Intressikulud	0	-254	
Muud finantstulud ja -kulud	-163	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 911	16 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 911	16 987	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kentmanni Pub 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kentmanni Pub kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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 kuluskandmisel 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 ilmnenu 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.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	22 912	12 882
Maksekaardi laekumata arved	2 205	499
Ostjatelt laekumata arved	20 707	12 383
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-17	-17
Kokku nõuded ostjate vastu	22 895	12 865

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	71 598	50 503
Kokku varud	71 598	50 503

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	37	28
Käibemaks	4 844	1 975
Üksikisiku tulumaks	974	1 077
Sotsiaalmaks	2 785	2 786
Kohustuslik kogumispension	143	76
Töötuskindlustusmaksed	192	178
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 975	6 120

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Ettemaksed		
31.12.2014					
Soetusmaksumus	32 456	87 489			119 945
Akumuleeritud kulum	-28 594	-66 467			-95 061
Jääkmaksumus	3 862	21 022			24 884
Ostud ja parendused	1 736	14 415			16 151
Amortisatsioonikulu	3 952	-6 744			-2 792
Müügid	-5 432				-5 432
31.12.2015					
Soetusmaksumus	28 760	101 904			130 664
Akumuleeritud kulum	-24 642	-73 211			-97 853
Jääkmaksumus	4 118	28 693			32 811
Ostud ja parendused		6 453	11 500	11 500	17 953
Muud ostud ja parendused		6 453	11 500	11 500	17 953
Amortisatsioonikulu	-1 481	-9 498			-10 979
31.12.2016					
Soetusmaksumus	28 760	108 357	11 500	11 500	148 617
Akumuleeritud kulum	-26 123	-82 709			-108 832
Jääkmaksumus	2 637	25 648	11 500	11 500	39 785

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	308 373	297 840
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	308 373	297 840
Kokku müügitulu	308 373	297 840
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	308 373	297 840
Kokku müügitulu	308 373	297 840

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	53 769	63 000
Sotsiaalmaksud	18 131	23 719
Haigushüvitis	129	231
Kokku tööjõukulud	72 029	86 950
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 634	5 902

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing Kentmanni Pub (registrikood: 10789193) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRVE SIRGI	Juhatuse liige	18.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 911
Kokku	1 425

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	308373	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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