

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Kentmanni Pub

registrikood: 10789193

tänavatalu nimi, Madara 12-7/8
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10612

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

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 st. loominguliste liitude esindajad.

2009. aasta majandusaasta lõppes 365.- kroonise kahjumiga.

Töötasusid arvestati 1 206 130.- krooni, sh. juhataja töötasu moodustas 104 294.- krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna 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.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	153 119	217 728
Nõuded ja ettemaksed	49 716	88 050
Varud	138 920	102 963
Kokku käibevara	341 755	408 741
Põhivara		
Materiaalne põhivara	471 642	513 046
Kokku põhivara	471 642	513 046
Kokku varad	813 397	921 787
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	165 500	432 887
Võlad ja ettemaksed	506 352	346 990
Kokku lühiajalised kohustused	671 852	779 877
Kokku kohustused	671 852	779 877
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	140 000	140 000
Kohustuslik reservkapital	14 000	14 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 090	-147 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-365	135 649
Kokku omakapital	141 545	141 910
Kokku kohustused ja omakapital	813 397	921 787

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	3 503 632	4 070 907
Muud äritulud	346 289	388 931
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 880 745	-2 168 527
Mitmesugused tegevuskulud	-638 430	-686 807
Tööjõukulud	-1 206 130	-1 277 619
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-103 277	-182 671
Muud ärikulud	-21 704	-8 565
Ärikasum (-kahjum)	-365	135 649
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-365	135 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-365	135 649

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-365	135 649
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	103 277	182 671
Kokku korrigeerimised	103 277	182 671
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38 334	-54 024
Varude muutus	-35 957	62 489
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	159 362	45 546
Kokku rahavood äritegevusest	264 651	372 331
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-61 873	
Muud laekumised investeerimistegevusest	-316 337	-325 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-378 210	-325 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	48 950	
Saadud laenude tagasimaksed		100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	48 950	100 000
Kokku rahavood	-64 609	147 331
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	217 728	365 059
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-64 609	-147 331
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	153 119	217 728

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	140 000	14 000	-147 739	6 261
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			135 649	135 649
31.12.2008	140 000	14 000	-12 090	141 910
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-365	-365
31.12.2009	140 000	14 000	-12 455	141 545

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kentmanni Pub 2009. 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.

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 kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne 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 kuluku 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 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	36 497	75 801
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-270	-270
Maksekaardi laekumata arved	11 829	8 690
ettemaksed teenuste eest	1 660	3 829
Kokku nõuded ostjate vastu	49 716	88 050

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			1 368
Käibemaks	36 512		22 422
Üksikisiku tulumaks	10 102	11	
Sotsiaalmaks	48 101	7 770	
Töötuskindlustusmaksed	3 051	21	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 213		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	98 979	7 802	23 790

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	138 920	102 963
Kokku varud	138 920	102 963

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	426 562	979 545	1 406 107
Akumuleeritud kulum	-78 988	-631 402	-710 390
Jääkmaksumus	347 574	348 143	695 717
Amortisatsioonikulu	-100 401	-82 270	-182 671
31.12.2008			
Soetusmaksumus	426 562	979 545	1 406 107
Akumuleeritud kulum	-179 389	-713 672	-893 061
Jääkmaksumus	247 173	265 873	513 046
Ostud ja parendused		61 873	61 873
Amortisatsioonikulu	-62 680	-40 597	-103 277
31.12.2009			
Soetusmaksumus	426 562	1 041 418	1 467 980
Akumuleeritud kulum	-242 069	-754 269	-996 338
Jääkmaksumus	184 493	287 149	471 642

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 503 632	4 070 907
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 503 632	4 070 907
Kokku müügitulu	3 503 632	4 070 907
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Toitlustamine	3 503 632	4 070 907
Kokku müügitulu	3 503 632	4 070 907

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	901 681	960 614
Sotsiaalmaksud	304 449	317 005
Kokku tööjõukulud	1 206 130	1 277 619

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	103 179	100 846

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kentmanni Pub (registrikood: 10789193) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRVE SIRGI	Juhatuse liige	28.06.2010
KALMER KALLASMAA	Juhatuse liige	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-365
Kokku	-12 455

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	3503632	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Virve Sirgi	46707150221	Tallinn, Harju maakond, Eesti	112000 EEK
Kalmer Kallasmaa	37304204928	Eesti	28000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6441098
E-posti aadress	kukuklubi@hotmail.ee
E-posti aadress	margit@skepter.ee