

.....*Maris Adamson*.....

OÜ KENTMANNI PUB

Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus:	01.01.2006
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2006
Äriregistri number:	10789193
Aadress:	Madara 12-7/8, Tallinn
Telefon:	6 441 098
Elektronpost:	kukuklubi@hotmail.ee
Põhitegevusala:	Toitlustamine
Tegevjuht:	Virve Sirgi



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.

Juunist augustini ehk suvehooajal teenindab Kuku Klubi ka väliterrassil. Sellega seoses oleme suvehooajaks lepinguga juurde võtnud 3-4 töötajat.

Sarnaselt möödunud hooajaga on ka 2006-2007 hooaeg olnud aktiivne. Möödunud aastal käivitas Kuku Klubi uue projektina novembris 2005 alates kiirtoiduleti, kus pakutakse taskukohase hinnaga koduse maitsega toitu. Pagari- ja kulinaartoodete tootmise vajadus klubi kõõgi ruumides langes ära, kuna leiti tõhus koostööpartner.

Hooajal renoveeriti täielikult ventilatsioonisüsteem, mis võimaldab veel 2007. aasta sügiseks viia klubi ruumid vastavusse suitsetamist käsitlevate õigusaktide nõuetega. Suitsetajatele rajatakse päris oma ruumid, kus on tagatud nõutele vastav ventilatsioon.

Mittesuitsetajate tervise tagamine klubi ruumides on üks Kuku Klubi prioriteete.

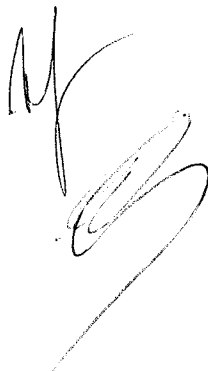
Eeloleval hooajal on kavas parendada klubi üldmuljet, mille käigus viiakse läbi mittesuitsetajate ruumides MTÜ Kunstnike Liidu koostööstatud ruumide värskendamise ja kaasajastamine.

Järkub mitmekülgne kultuuriprogramm st. erinevate näituste, esilinastuste after partyd, raamatute ja cd plaatide esitlused nii, et oleme jäänud truuks oma sihtgrupile st. loominguliste liitude esindajad.

2006 aasta majandusaasta lõppes 38 275.- kroonise kasumiga.

Töötasusid maksti 932 110.- krooni, sh. juhataja töötasu moodustas 120 694.- krooni.

Virve Sirgi



juhatuse liige

18.06.2007

Kalmer Kallasmaa

juhatuse liige

18.06.2007

Juhatus 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

18.06.2007

Kalmer Kallasmaa

juhatuse liige

18.06.2007

Juhatus liige Virve Sirgi

BILANSS**AKTIVA (varad)**

kroonides

Lisa nr. 31.12.2006 31.12.2005

Käibevara**Raha****Nõuded ja ettemaksed**

Nõuded ostjate vastu

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Muud lühiajalised nõuded

Kokku**Varud**

Müügiks ostetud kaubad

Kokku**Käibevara kokku****Põhivara****Materiaalne põhivara**

Muu materiaalne põhivara (jääkväärtuses)

Kokku**Põhivara kokku****AKTIVA (varad) KOKKU**

1	305 591	328 456
	50 030	51 933
	0	36
	1 334	-18 515
2	51 364	33 454
	104 757	93 955
4	104 757	93 955
	461 712	455 865

	291 096	27 532
	291 096	27 532
5	291 096	27 532
	752 808	483 397

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

Lühiajalised laenud ja võlakirjad

Kokku**Võlad ja ettemaksed**

Võlad tarnijatele

Võlad töövõtjatele

Maksuvõlad

Muud võlad

Kokku**Lühiajalised kohustused kokku****Kohustused kokku****Omakapital**

Osakapital nimiväärtuses

Kohustuslik reservkapital

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)

Aruandeaasta kasum (-kahjum)

Omakapital kokku**PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU**

	213 387	16 800
7	213 387	16 800
3	127 741	107 069
	103 736	88 838
	25 790	26 873
	56 366	56 304
	313 633	279 084
	527 020	295 884
	527 020	295 884

	140 000	140 000
	14 000	14 000
	33 513	74 999
	38 275	-41 486
	225 788	187 513
	752 808	483 397



KASUMIARUANNE

		kroonides	
Lisa nr.		2006	2005
6	Müügitulu	3 827 231	3 252 043
	Muud äritulud	12 390	2 311
	Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 931 152	1 816 789
	Mitmesugused tegevuskulud	593 844	529 645
	Tööjõukulud		
	Palgakulu	932 110	657 400
	Sotsiaalmaksud	307 754	222 605
	Tööjõukulud kokku	1 239 864	880 005
	Põhivara kulum ja väärtuse langus	31 347	62 763
	Muud ärikulud	5 120	6 648
	Ärikasum (-kahjum)	38 294	-41 496
	Finantstulud ja -kulud		
	Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-27	0
	Muud finantstulud ja -kulud	8	10
	Finantstulud ja -kulud kokku	-19	10
	Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 275	-41 486
	Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	38 275	-41 486

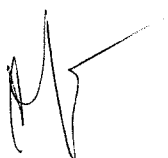


RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudne meetod)

	Lisa nr	kroonides	
		2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		38 275	-41 486
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		31 347	62 763
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-17 910	-5 504
Varude muutus		-10 802	-41 481
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		34 549	-18 373
		75 459	-44 081
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine		-294 911	-24 577
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-294 911	-24 577
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		196 587	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		196 587	0
Rahavood kokku	0	-22 865	-68 658
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		328 456	397 114
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-22 865	-68 658
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		305 591	328 456

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

	Osakapital	Ülekurss	Kohustulik reserv- kapital	Jaotamata kasum	kroonides
					Kokku
Saldo 31.12.2004	140 000	0	1 110	87 889	228 999
Aruandeperioodi puhaskasum				-41 486	
Reservkapitali suurendamine			12 890	-12 890	
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



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE ARVESTUS- MEETODID JA LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

ja hindamiselused

OÜ Kentmanni Pub 2006. 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 lisas 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

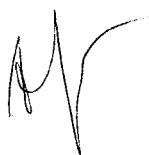
Olulisuse printsiipist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares 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 kasulikkust 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aruande koostamispäeva 31.03.2007 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

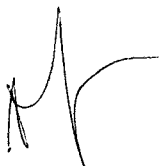
	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	305 310	311 943
Raha pangakontodel	281	16 513
Kokku	305 591	328 456

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekemata arved	24 077	46 134
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-270	
Maksekaardi laekumata arved	26 223	5 799
Kokku	50 030	51 933

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2006		31.12.2005	
Maksuliik	Intressid	Kohustus	Intressid	Kohustus
Ettevõtte tulumaks	0	0	5	-36
Käibemaks	0	25 790	-6	26 778
Kinnipeetud tulumaks	0	0	46	0
Sotsiaalmaks	0	0	8	0
Kohustusliku kogumispensioni makse	0	0	37	0
Töötuskindlustus makse	0	0	5	0
Kokku	0	25 790	95	26 742



Lisa 4. Varud

Varude grupp	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	104 757	93 955
Kokku	104 757	93 955

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

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Põhivara laos	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005		0	568 193	0	568 193
Soetused ja parendused		150 884	48 604	95 423	294 911
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006		150 884	616 797	95 423	863 104
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005		0	540 661	0	540 661
		10 060	21 287	0	31 347
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		10 060	561 948	0	572 008
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006		10 060	561 948	0	572 008
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006		140 824	54 849	95 423	291 096

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2006	2005
Toitlustamine	3 827 231	3 252 043
Kokku	3 827 231	3 252 043
Piirkond	2006	2005
Eesti Vabariik	3 827 231	3 828 231
Kokku	3 827 231	3 828 231

Lisa 7. Saadud laenud

	31.12.2006	31.12.2005
Virve Sirgi	133 387	16 800
Rihi Rausma	80 000	0
Kokku	213 387	16 800



MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Kentmanni Pub juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

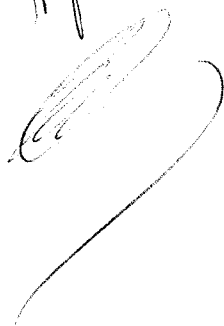
Virve Sirgi



juhatuse liige

18.06.2007

Kalmer Kallasmaa



juhatuse liige

18.06.2007

Juhatus liige Virve Sirgi



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	33 513
2006. aasta kahjum	38 275

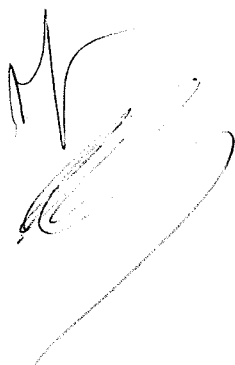
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006:	71788
---	--------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0
Dividendideks	0

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	71788
---	--------------

Virve Sirgi



juhatuse liige

18.06.2007

Kalmer Kallasmaa

juhatuse liige

18.06.2007



OSANIKE NIMEKIRI

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

2007.aasta mais müüdi OÜ Kentmanni Pub 14 000.- kroonise nimiväärtusega osa
(mis moodustas 10% osaühingu osakapitalist) juhatusse jäävale liikmele.