

OÜ Kentmanni Pub

KONTROLLITUD

Majandusaastaaruanne 2004

.....13

OÜ KENTMANNI PUB

Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus:	01.01.2004
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2004
Äriregistri number:	10789193
Aadress:	Madara 12-7/8, Tallinn
Telefon:	6 441 098
Elektronpost:	kukuklubi@hotmail.ee
Põhitegevusala:	Toitlustamine
Tegevjuht:	Virve Sirgi

Juhatuse liige Virve Sirgi



30-06-2005

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

30-06-2005

TEGEVUSARUANNE

OÜ Kentmanni Pub tegutseb Kuku Klubis, mis on asutatud 1935 aastal ja on tuntud bohheemlaste kogunemiskohana.

OÜ Kentmanni Pub tegutseb Kuku Klubi ruumides alates 2001 aasta sügisest.

Majandustegevus kunstiklubis Kuku on järk-järgult stabiliseerunud. Klubiline tegevus on aastate pikkuse traditsiooni kohaselt välja kujunenud ja seega on vanad liikmed taasavastanud kunstiklubi enda jaoks. 2004-2005 hooajal on välja antud 200 uut klubikaarti, sellega kinnistame püsiklientuuri tulevikuks.

Juunist augustini töötab Kentmanni Pub OÜ välisterrass, mida rendime Tallinna linnalt, sellega seoses oleme tähtajalise lepinguga juurde võtnud 3-4 töötajat.

Hooaeg on olnud aktiivne. Uue projektina käivitas Kentmanni Pub OÜ novembrist 2004.a. kiirtoiduleti, kus pakutakse taskukohase hinna ja koduse maitsega toitu. Väljatöötamise järgus on pagari- ja kondiitritoodete tootmine klubi köögi ruumides.

2004-2005 hooaeg oli Kuku Klubi ajaloos 70., mis pälvis palju tähelepanu nii meedias kui ka igapäevatoös.

Pikendatud sai ka rendilepingut ja koostöö on igati positiivne majaomaniku MTÜ Kunstnike Liiduga. Nende soosingul alandas 2004-2005 Kunstnike Liidu volikogu rendihinda.

2005-2006 hooajal on kavas parendada klubi üldmuljet ja teostada ventilatsioonitööde kolmas etapp s.t. kaasajastada tingimused ka mittersuitsetajatele. Jätkub mitmekülgne kultuuriprogramm erinevate näituste, esilinastuste, after partyd, raamatute ja cd plaatide esitlused nii, et oleme jäänud truuks oma sihtgrupile s.t. loominguliste liitude esindajatele.

2004.a. majandustegevus lõppes 78 307.- krooni suuruse kasumiga.

2004.a. maksti töötasusid 353 446.- krooni, millest juhatuse töötasu moodustab 89 280.- krooni.

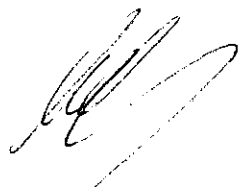
Virve Sirgi



juhatuse liige

30.04.2005

Kalmer Kallasmaa



juhatuse liige

30.04.2005

Jaanus Kiivit

juhatuse liige

30.04.2005



JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Kentmanni Pub juhatuse 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

30.04.2005

Kalmer Kallasmaa

juhatuse liige

30.04.2005

Jaanus Kiivit

juhatuse liige

30.04.2005

30-06-2005

BILANSS**AKTIVA (varad)****Käibevara****Raha ja pangakontod****Nõuded ostjate vastu**

Ostjatelt laekumata summad

Nõuded ostjate vastu kokku**Ettemaksed**

Tulevaste perioodide ettemakstud kulud

Ettemaksed kokku**Varud**

Müügiks ostetud kaubad

Ettemaksed tarnijatele

Varud kokku**Käibevara kokku****Põhivara****Materiaalne põhivara**

Muu materiaalne põhivara

Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)

Materiaalne põhivara kokku**Põhivara kokku****AKTIVA (varad) KOKKU**Lisa nr. 31.12.2004 31.12.2003
kroonides

1	397 114	318 545
	26 999	9 748
2	26 999	9 748
	951	0
	951	0
	52 474	6 529
	0	3 800
4	52 474	10 329
	477 538	338 622

	543 616	527 515
	-477 898	-327 801
	65 718	199 714
5	65 718	199 714
	543 256	538 336

PASSIVA (kohustused ja omakapital)**Lühiajalised kohustused****Võlakohustused**

Lühiajalised laenud ja võlakirjad

Võlakohustused kokku**Võlad tarnijatele****Maksuvõlad****Viitvõlad**

Võlad töövõtjatele

Maksude viitvõlad

Viitvõlad kokku**Lühiajalised kohustused kokku****Kohustused kokku****Omakapital****Osakapital****Reservid**

Kohustuslik reservkapital

Reservid kokku

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)

Aruandeaasta kasum (-kahjum)

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

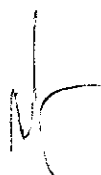
	16 800	0
7	16 800	0
	179 471	347 781
3	29 845	87 953
	69 541	36 514
	18 600	13 396
	88 141	49 910
	314 257	485 644
	314 257	485 644

	140 000	42 000
	1 110	0
	1 110	0
	9 582	-403
	78 307	11 095
	228 999	52 692
	543 256	538 336

30-06-2005

KASUMIARUANNE

Lisa nr.	kroonides	
	2004	2003
Müügitulu	2 626 722	2 433 512
Muud äritulud	5 747	1 280
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 290 218	974 601
Mitmesugused tegevuskulud	616 480	720 175
Tööjõukulud		
Palgakulu	353 446	424 927
Sotsiaalmaksud	118 366	142 356
Tööjõukulud kokku	471 812	567 283
Põhivara kulum ja väärtuse langus	150 097	146 265
Muud ärikulud	25 343	14 244
Ärikasum (-kahjum)	78 519	12 224
Finantstulud ja -kulud		
Muud finantstulud ja -kulud	212	1 129
Finantstulud ja -kulud kokku	212	1 129
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 307	11 095
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	78 307	11 095



30-06-2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudne meetod)

Lisa nr	kroonides	
	2004	2003
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	78 307	11 095
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	150 097	146 265
Nõuded ostjate vastu muutus	-17 251	25 416
Ettemaksete muutus	-951	0
Varude muutus	-42 145	90 779
Võlad hankijatele muutus	-168 310	160 730
Maksuvõlgade muutus	-58 081	26 481
Viitvõlgade muutus	38 231	-9 439
Kokku rahavood äritegevusest	-20 103	451 327
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine	-16 101	-23 537
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 101	-23 537
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	16 800	0
Laenude tagasimaksmine	0	-188 800
Osakapitali juurdemakse	98 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	114 800	-188 800
Rahavood kokku	78 596	238 990
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	318 545	79 555
Raha ja raha ekvivalentide muutus	78 569	238 990
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	397 114	318 545

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

	kroonides				
			Kohustulik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
	Osakapital	Ülekurss			
Saldo 31.12.2002	42 000	0	0	-403	41 597
Aruandeperioodi puhaskasum				11 095	
Saldo 31.12.2003	42 000	0	0	10 692	52 692
Aruandeperioodi puhaskasum				78 307	
Osakapitali juurdemakse	98 000				
Reservkapitali suurendamine			1 110	-1 110	
Saldo 31.12.2004	140 000	0	1 110	87 889	228 999

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE ARVESTUS- MEETODID JA LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Kentmanni Pub 2004. 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.

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, millele 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.

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 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 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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 (01.01.2005 alates 24/76) netodividendina väljamakstud summast.

1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamispäeva 31.03.2005 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

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	388 310	315 841
Raha pangakontodel	8 804	2 704
Kokku	397 114	318 545

Lisa 2. Nõuded ostjatele

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekemata arved	24 029	9 748
Maksekaardi laekumata arved	2 970	0
Kokku	26 999	9 748

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2004		31.12.2003	
Maksuliik	Intressid	Kohustus	Nõue	Kohustus
Ettevõtte tulumaks	77	0	0	442
Käibemaks	198	13 813	0	58 801
Kinnipeetud tulumaks	108	5 013	0	4 775
Sotsiaalmaks	264	9 860	0	23 364
Kohustusliku kogumispensioni makse	45	503	0	369
Töötuskindlustus makse	-36	0	0	202
Kokku	656	29 189	0	87 953

30-06-2005

Lisa 4. Varud

Varude grupp	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	52 473	6 529
Ettemaksed tarnijatele	0	3 800
Kokku	52 473	10 329

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

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamat a ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003		0	527 515	0	527 515
Soetused ja parendused		0	16 101	0	16 101
sh lisandunud lõpetamata ehitistest ja ettemaksetest		0	0	0	0
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004		0	543 616	0	543 616
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003		0	327 801	0	327 801
		0	150 097	0	150 097
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		0	477 898	0	477 898
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004		0	477 898	0	477 898
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004		0	65 718	0	65 718

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2004	2003
Toitlustamine	2 626 722	2 433 512
Kokku	2 626 722	2 433 512
Piirkond	2004	2003
Eesti Vabariik	2 626 722	2 433 512
Kokku	2 626 722	2 433 512

Lisa 7. Saadud laenud

	31.12.2004	31.12.2003
Virve Sirgi	16 800	0
Kokku	16 800	0

Juhatus liige Virve Sirgi



MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

3 n -06- 2005

OÜ Kentmanni Pub juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Virve Sirgi	juhatuse liige	30.04.2005
Kalmer Kallasmaa	juhatuse liige	30.04.2005
Jaanus Kiivit	juhatuse liige	30.04.2005

Juhatus liige Virve Sirgi

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

30.06.2005

Eelmiste perioodide jaotamata kasum
2004. aasta puhaskasum

9 582
78 307

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004:**87889**

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:
Eraldised kohustuslikku reservkapitali
Dividendideks

12890
0

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist**74999**

Virve Sirgi

juhatuse liige

30.04.2005

Kalmer Kallasmaa

juhatuse liige

30.04.2005

Jaanus Kiivit

juhatuse liige

30.04.2005

OSANIKE NIMEKIRI

30-06-2005

Nimi	Isikukood	Elukoht	Osade arv	Nimiväärtus
1. Kalmer Kallasmaa	37304204928	Harjumaa	1	14 000
2. Jaanus Kiivit	37203280275	Harjumaa	1	14 000
3. Virve Sirgi	46707150221	Tallinn	1	14 000