

30 -06- 2009

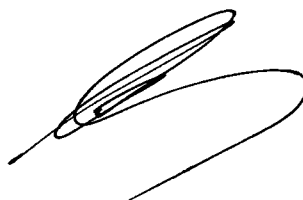
353128



OÜ KENTMANNI-PUB

Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus:	01.01.2008
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2008
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
Müügitulu EMTAK-i lõikes	13
Osanike nimekiri	14



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. Tänapäevaks 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 s.t. loominguliste liitude esindajad.

2008. aasta majandusaasta lõppes 135 649.- kroonise kasumiga.

Töötasusid arvestati 960 614.- krooni, sh. juhataja töötasu moodustas 6 869.- krooni.

Virve Sirgi



juhatuse liige

15.06.2008

Kalmer Kallasmaa

juhatuse liige

15.06.2008

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

15.06.2009

Kalmer Kallasmaa

juhatuse liige

15.06.2009




BILANSS**AKTIVA (varad)**

kroonides

Lisa nr. 31.12.2008 31.12.2007

Käibevara

Raha

1 217 728 365 059

Nõuded ja ettemaksed

2 88 050 34 026

Varud

4 102 963 165 452

Käibevara kokku

408 741 564 537

Põhivara

Materiaalne põhivara

5 513 046 695 717

Põhivara kokku

513 046 695 717

AKTIVA (varad) KOKKU

921 787 1 260 254

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

Laenukohustused

432 887 857 887

Võlad ja ettemaksed

346 990 396 106

Lühiajalised kohustused kokku

779 877 1 253 993

Kohustused kokku

779 877 1 253 993

Omakapital

Osakapital nimiväärtuses

140 000 140 000

Kohustuslik reservkapital

14 000 14 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)

-147 739 71 788

Aruandeaasta kasum (-kahjum)

135 649 -219 527

Omakapital kokku

141 910 6 261

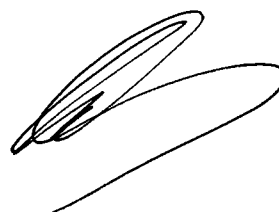
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU

921 787 1 260 254



KASUMIARUANNE

		kroonides	
Lisa nr.		2008	2007
	6		
Müügitulu		4 070 907	4 439 084
Muud äritulud		388 931	101 734
Kaubad, toore, materjal ja teenused		2 168 527	2 381 424
Mitmesugused tegevuskulud		686 807	790 916
Tööjõukulud			
Palgakulu		960 614	1 086 913
Sotsiaalmaksud		317 005	358 787
Tööjõukulud kokku		1 277 619	1 445 700
Põhivara kulum ja väärtuse langus		182 671	138 380
Muud ärikulud		8 565	3 932
Ärikasum (-kahjum)		135 649	-219 534
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		0	7
Finantstulud ja -kulud kokku		0	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		135 649	-219 527
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		135 649	-219 527

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudne meetod)

Lisa nr	kroonides	
	2008	2007
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	135 649	-219 527
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	182 671	138 380
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-54 024	17 338
Varude muutus	62 489	-60 695
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	45 546	82 473
	372 331	-42 031
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine	0	-543 001
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-543 001
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	644 500
Laenude tagasimaksmine	100 000	0
Laenust loobumine	-325 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-225 000	644 500
Rahavood kokku	147 331	59 468
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	217 728	305 591
Raha ja raha ekvivalentide muutus	147 331	59 468
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	365 059	365 059

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

	kroonides			
	Kohustuslik			Kokku
	Osakapital	Ülekurss	reserv- kapital	Jaotamata kasum
Saldo 31.12.2006	140 000	0	14 000	71 788
Aruandeperioodi puhaskasum				-219 527
Saldo 31.12.2007	140 000	0	14 000	-147 739
Aruandeperioodi puhaskasum				135 649
Saldo 31.12.2008	140 000	0	14 000	-12 090
				141 910




RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE ARVESTUS- MEETODID JA LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

ja hindamisalused

OÜ Kentmanni Pub 2008. 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 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 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2008 ja aruande koostamispäeva 31.03.2009 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

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	210 228	362 310
Raha pangakontodel	7 500	2 749
Kokku	217 728	365 059

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2008	31.12.2007
Ostjatelt laekemata arved	75 801	28 631
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-270	-270
Maksekaardi laekumata arved	8 690	2 605
Kokku	84 221	30 966

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2008		31.12.2007	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Ettevõtte tulumaks	0	1 368	0	1 128
Käibemaks	0	22 422	0	5 489
Kinnipeetud tulumaks	11	0	569	0
Sotsiaalmaks	7 770	0	859	1 692
Töötuskindlustus makse	21	0	23	0
Kokku	7 802	23 790	1 451	8 309




Lisa 4. Varud

Varude grupp	31.12.2008	31.12.2007
Müügiks ostetud kaubad	102 963	165 452
Kokku	102 963	165 452

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 31.12.2007		426 562	979 545	0	1 406 107
Soetused ja parendused		0	0	0	0
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008		426 562	979 545	0	1 406 107
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007		78 988	631 402	0	710 390
		100 401	82 270	0	182 671
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2008		179 389	713 672	0	893 061
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2008		247 173	265 873	0	513 046

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2008	2007
Toitlustamine	4 070 907	4 439 084
Kokku	4 070 907	4 439 084
Piirkond	2008	2007
Eesti Vabariik	4 070 907	4 439 084
Kokku	4 070 907	4 439 084

Lisa 7. Saadud laenud

	31.12.2008	31.12.2007
Virve Sirgi	123 387	448 387
Rihi Rausma	309 500	409 500
Kokku	432 887	857 887




MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Kentmanni Pub juhatus on koostanud 2008. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Virve Sirgi

juhatuse liige

15.06.2009

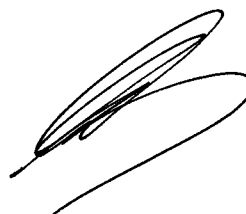
Kalmer Kallasmaa

juhatuse liige

15.06.2009



Juhatus liige Virve Sirgi



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-147 739
2008. aasta kasum/-kahjum	135 649

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2008:	-12090
---	---------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0
Dividendideks	0

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	-12090
---	---------------

Virve Sirgi

juhatuse liige

15.06.2009

Kalmer Kallasmaa

juhatuse liige

15.06.2009



**MÜÜGITULU VASTAVALT EESTI MAJANDUSE
TEGEVUSALADE KLASSIFIKAATORITELE**

Tegevusala	EMTAK kood	2008
Toitlustamine	56101	4 070 907



OSANIKE NIMEKIRI

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

