

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Kentmanni Pub

registrikood: 10789193

tänava/talu nimi, Madara 12-7/8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10612

telefon: +372 6441098

e-posti aadress: info@kukuklubi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Kentmanni Pub, edaspidi Kuku Klubi, tegutseb Kunstnike Liidu majas boheemlaste

kogunemiskohana alates 1935.aastast. Seega klubiline tegevus aastate pikkuse traditsiooni

kohaselt välja kujunenud. Kuku Klubi taaselustas baar-restoranina Kuku Klubi ruumides oma tegevust

2001.aasta sügisest.

Majandustegevus Kuku Klubis on stabiliseerunud. Klubi taaskäivitamise raskeim periood oli 2001-2003.a.

Tänaseks 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 aastal suvel sai Kuku Klubi uue värskendatud sisekujunduse ja suitsetajatele eraldi ventileeritava igati kaasaegse

suitsuruumi. Juunist augustini töötab klubi ka väliterrassil, mida rendime Tallinna linnalt. Sellega seoses oleme tähtjalise

lepinguga juurde võtnud 3-4 töötajat.

Hooaeg on olnud aktiivne. Jätkub ka päevane kiirtoitlustamine, kus taskukohase hinnaga ja koduse maitsega toitu saavad

ümberkaudsete 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.

2010 aastal investeeriti uue suurema suitsuruumi ehitusse, kuna on oluline paljudele küllastajatele.

2012 majandusaasta lõppes 3423.- eurise kahjumiga.

OÜ Kentmanni Pub on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 708	2 240	
Nõuded ja ettemaksed	9 366	3 807	2,3
Varud	13 524	13 804	4
Kokku käibevara	25 598	19 851	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 031	36 148	5
Kokku põhivara	28 031	36 148	
Kokku varad	53 629	55 999	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 221	20 075	
Võlad ja ettemaksed	30 779	22 869	3
Kokku lühiajalised kohustused	44 000	42 944	
Kokku kohustused	44 000	42 944	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 945	8 948	
Kohustuslik reservkapital	895	895	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 212	-717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 423	3 929	
Kokku omakapital	9 629	13 055	
Kokku kohustused ja omakapital	53 629	55 999	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	243 715	251 277	6
Muud äritulud	11 260	12 283	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 446	-131 036	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 833	-53 081	
Tööjõukulud	-80 523	-67 634	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 677	-7 099	
Muud ärikulud	-919	-618	
Ärikasum (kahjum)	-3 423	4 092	
Finantstulud ja -kulud	0	-163	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 423	3 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 423	3 929	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 423	4 092
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 677	7 099
Kokku korrigeerimised	9 677	7 099
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 561	-958
Varude muutus	279	-4 639
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 910	-3 078
Makstud intressid	0	-163
Kokku rahavood äritegevusest	8 882	2 353
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 560	-4 822
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 560	-4 822
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	935	7 797
Saadud laenude tagasimaksed	-7 789	-4 064
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 854	3 733
Kokku rahavood	468	1 264
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 240	976
Raha ja raha ekvivalentide muutus	468	1 264
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 708	2 240

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	8 948	895	-717	9 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 929	3 929
31.12.2011	8 948	895	3 212	13 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 423	-3 423
Muud muutused omakapitalis	-3			-3
31.12.2012	8 945	895	-211	9 629

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kentmanni Pub 2012. 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 kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	9 315	3 820
Maksekaardi laekumata arved	1 139	1 305
Ettemaksed teenuste eest	0	0
Ostjatelt laekumata arved	8 176	2 515
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-17	-17
Kokku nõuded ostjate vastu	9 298	3 803

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 223		2 032
Üksikisiku tulumaks		880		
Sotsiaalmaks		1 793		
Kohustuslik kogumispension		80		
Töötuskindlustusmaksed		228		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				621
Ettemaksukonto jääk	68		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68	5 204	4	2 653

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	13 524	13 804
Kokku varud	13 524	13 804

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	27 262	74 841	102 103
Akumuleeritud kulum	-15 471	-48 207	-63 678
Jääkmaksumus	11 791	26 634	38 425
Ostud ja parendused		4 822	4 822
Amortisatsioonikulu	-4 231	-2 868	-7 099
31.12.2011			
Soetusmaksumus	27 262	79 663	106 925
Akumuleeritud kulum	-19 702	-51 075	-70 777
Jääkmaksumus	7 560	28 588	36 148
Ostud ja parendused		1 560	1 560
Amortisatsioonikulu	-4 006	-5 671	-9 677
31.12.2012			
Soetusmaksumus	27 262	81 223	108 485
Akumuleeritud kulum	-23 708	-56 746	-80 454
Jääkmaksumus	3 554	24 477	28 031

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	243 715	251 277
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	243 715	251 277
Kokku müügitulu	243 715	251 277
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	243 715	251 277
Kokku müügitulu	243 715	251 277

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	61 381	50 688
Sotsiaalmaksud	20 403	16 881
Haigushüvitis	191	65
Palgatoetus töötukassa	-1 452	0
Kokku tööjõukulud	80 523	67 634
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	8

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	6 426	5 233

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Osaühing Kentmanni Pub (registrikood: 10789193) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRVE SIRGI	Juhatuse liige	28.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 423
Kokku	-211

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	243715	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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