

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Kentmanni Pub

registrikood: 10789193

tänavatalu nimi, Madara 12-7/8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	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.

2013 majandusaasta lõppes 6483.- eurise kahjumiga.

OÜ Kentmanni Pub on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 371	2 708	
Nõuded ja ettemaksed	4 536	9 366	
Varud	13 393	13 524	3
Kokku käibevara	22 300	25 598	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24 771	28 031	5
Kokku põhivara	24 771	28 031	
Kokku varad	47 071	53 629	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 551	13 221	
Võlad ja ettemaksed	36 374	30 779	
Kokku lühiajalised kohustused	43 925	44 000	
Kokku kohustused	43 925	44 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 945	8 945	
Kohustuslik reservkapital	895	895	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-211	3 212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 483	-3 423	
Kokku omakapital	3 146	9 629	
Kokku kohustused ja omakapital	47 071	53 629	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	287 397	243 715	6
Muud äritulud	11 257	11 260	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-155 354	-125 446	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 721	-41 833	
Tööjõukulud	-87 338	-80 523	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 027	-9 677	
Muud ärikulud	-1 367	-919	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 153	-3 423	
Intressikulud	-330	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 483	-3 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 483	-3 423	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 153	-3 423
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 027	9 677
Kokku korrigeerimised	8 027	9 677
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 830	-5 561
Varude muutus	130	279
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 596	7 910
Kokku rahavood äritegevusest	12 430	8 882
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 767	-1 560
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 767	-1 560
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 698	935
Saadud laenude tagasimaksed	-10 368	-7 789
Makstud intressid	-330	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 000	-6 854
Kokku rahavood	1 663	468
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 708	2 240
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 663	468
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 371	2 708

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 483	-6 483
31.12.2013	8 945	895	-6 694	3 146

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kentmanni Pub 2013. 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	3 719	9 315
Maksekaardi laekumata arved	1 306	1 139
Ostjatelt laekumata arved	2 413	8 176
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-17	-17
Kokku nõuded ostjate vastu	3 702	9 298

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	13 393	13 524
Kokku varud	13 393	13 524

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 361		2 223
Üksikisiku tulumaks	1 290		880
Sotsiaalmaks	2 599		1 793
Kohustuslik kogumispension	137		80
Töötuskindlustusmaksed	227		228
Ettemaksukonto jääk		68	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 614	68	5 204

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		4 767	4 767
Amortisatsioonikulu	-2 949	-5 078	-8 027
31.12.2013			
Soetusmaksumus	27 262	85 990	113 252
Akumuleeritud kulum	-26 657	-61 824	-88 481
Jääkmaksumus	605	24 166	24 771

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	287 397	243 715
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	287 397	243 715
Kokku müügitulu	287 397	243 715
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	287 397	243 715
Kokku müügitulu	287 397	243 715

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	65 180	61 381
Sotsiaalmaksud	22 207	20 403
Haigushüvitis	0	191
Palgatoetus töötukassa	-48	-1 452
Kokku tööjõukulud	87 339	80 523
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	7 026	6 426

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing Kentmanni Pub (registrikood: 10789193) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRVE SIRGI	Juhatuse liige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 483
Kokku	-6 694

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	287397	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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