

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Kentmanni Pub

registrikood: 10789193

tänavatalu nimi, Madara tn 12-7/8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10612

telefon: +372 6441098

e-posti aadress: info@levikas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Kentmanni Pub tegutsemis aadress on uus ja ettevõtte visioon on muutunud.

2017 majandusaasta lõppes 726.- eurise kahjumiga.

OÜ Kentmanni Pub on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 206	426	
Nõuded ja ettemaksed	26 043	26 150	
Varud	56 242	71 598	2
Kokku käibevarad	84 491	98 174	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	30 659	39 785	4
Kokku põhivarad	30 659	39 785	
Kokku varad	115 150	137 959	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	64 987	73 217	
Võlad ja ettemaksed	39 624	53 477	
Kokku lühiajalised kohustised	104 611	126 694	
Kokku kohustised	104 611	126 694	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 945	8 945	
Kohustuslik reservkapital	895	895	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 425	-486	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-726	1 911	
Kokku omakapital	10 539	11 265	
Kokku kohustised ja omakapital	115 150	137 959	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	425 157	308 373	5
Muud äritulud	8 389	8 930	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-226 204	-129 711	
Mitmesugused tegevuskulud	-116 242	-101 227	
Tööjõukulud	-79 600	-72 029	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 118	-10 979	
Muud ärikulud	-1 874	-1 283	
Ärikasum (kahjum)	-492	2 074	
Muud finantstulud ja -kulud	-234	-163	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-726	1 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-726	1 911	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kentmanni Pub OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse

standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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 kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 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.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	56 242	71 598
Kokku varud	56 242	71 598

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		37
Käibemaks	5 216	4 844
Üksikisiku tulumaks	557	974
Sotsiaalmaks	1 868	2 785
Kohustuslik kogumispension	66	143
Töötuskindlustusmaksed	92	192
Intress	347	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 146	8 975

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	28 760	101 904			130 664
Akumuleeritud kulum	-24 642	-73 211			-97 853
Jääkmaksumus	4 118	28 693			32 811
Ostud ja parendused		6 453	11 500	11 500	17 953
Muud ostud ja parendused		6 453	11 500	11 500	17 953
Amortisatsioonikulu	-1 481	-9 498			-10 979
31.12.2016					
Soetusmaksumus	28 760	108 357	11 500	11 500	148 617
Akumuleeritud kulum	-26 123	-82 709			-108 832
Jääkmaksumus	2 637	25 648	11 500	11 500	39 785
Ostud ja parendused		12 493			12 493
Muud ostud ja parendused		12 493			12 493
Amortisatsioonikulu	-1 038	-9 080			-10 118
Ümberliigitamised			-11 500	-11 500	-11 500
Ümberliigitamised ettemaksetest			-11 500	-11 500	-11 500
Muud muutused	-1				-1
31.12.2017					
Soetusmaksumus	28 759	120 850	11 500	11 500	161 109
Akumuleeritud kulum	-27 161	-91 789	-11 500	-11 500	-130 450
Jääkmaksumus	1 598	29 061	0	0	30 659

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	425 157	308 373
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	425 157	308 373
Kokku müügitulu	425 157	308 373
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	425 157	308 373
Kokku müügitulu	425 157	308 373

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	59 768	53 769
Sotsiaalmaksud	19 249	18 131
Haigushüvitis	583	129
Kokku tööjõukulud	79 600	72 029
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 940	5 634

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2018

Osaühing Kentmanni Pub (registrikood: 10789193) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRVE SIRGI	Juhatuse liige	11.09.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-726
Kokku	699

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	425157	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6441098
E-posti aadress	info@levikas.ee