

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Müügitulu	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

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

OÜ Kentmanni Pub on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 214	2 206	
Nõuded ja ettemaksed	27 818	26 043	
Varud	18 178	56 242	
Kokku käibevarad	47 210	84 491	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	30 659	30 659	2
Kokku põhivarad	30 659	30 659	
Kokku varad	77 869	115 150	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 302	64 987	
Võlad ja ettemaksed	36 990	39 624	
Kokku lühiajalised kohustised	68 292	104 611	
Kokku kohustised	68 292	104 611	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 945	8 945	
Kohustuslik reservkapital	895	895	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	699	1 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-962	-726	
Kokku omakapital	9 577	10 539	
Kokku kohustised ja omakapital	77 869	115 150	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	395 529	425 157	3
Muud äritulud	20 523	8 389	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-236 736	-226 204	
Mitmesugused tegevuskulud	-111 507	-116 242	
Tööjõukulud	-65 806	-79 600	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-10 118	
Muud ärikulud	-2 525	-1 874	
Ärikasum (kahjum)	-522	-492	
Muud finantstulud ja -kulud	-440	-234	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-962	-726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-962	-726	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kentmanni Pub OÜ 2018. 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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
31.12.2018					
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 3 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	395 529	425 157
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	395 529	425 157
Kokku müügitulu	395 529	425 157
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	395 529	425 157
Kokku müügitulu	395 529	425 157

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	43 481	59 768
Sotsiaalmaksud	15 909	19 249
Haigushüvitis	186	583
Kokku tööjõukulud	59 576	79 600
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 230	5 940

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Osaühing Kentmanni Pub (registrikood: 10789193) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRVE SIRGI	Juhatuse liige	10.07.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-962
Kokku	-263

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	395529	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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