

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 20.03.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kuulsaal OÜ

registrikood: 12819337

tänava nimi: Hobujaama tn 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6674220

e-posti aadress: nginvest@nginvest.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 ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Üldhalduskulud	12
Lisa 10 Kasutusrent	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kuulsaal OÜ asutati 20. märtsil 2015, mis tegutseb Viimsi Keskuses ja pakub kaasaegset vabaaja veetmise võimalust bowlingu, piljardi ja laste seikluskeskuse MUUUUV näol.

Vabaaja keskuses on 8 Brunswicki ülimumoodsa tehnilise lahendusega bowlingu rada, olles esimene sellise tehnilise sisseseadega bowlingusaal Euroopas. Peale bowlingu on saalis 12 Brunswicki võistlustasemel piljardilauda ning eripärase ja atraktiivse sisseseadega laste seikluskeskus, paljude atraktsioonide ning 5 sünnipäevatoaga.

Bowlingu ja piljardi meelelahutus on kohalike elanike seas hästi vastu võetud ning siseseiklusmaa on populaarne laste sünnipäevade pidamise koht. Vabaaja keskuse avar ja stiilne interjööor ning kõrge tasemel toitlustuse pakkumine tagab selle, et ruumid sobivad väga paljudeks üritusteks.

Kuulsaal OÜ müügitulu 215.aastal on 280,9 tuhat eurot ja kahjum 49,2 tuhat eurot. Seoses käivitamise kuludega lõpetati esimene tegutsemisaasta planeeritud kahjumiga Ettevõtte bilansimaht seisuga 31.12.2015 on 822,6 tuhat eurot ning omakapital -46,7 tuhat eurot.

Ettevõtte asutamisel tehti rahaline sissemakse osakapitali summas 2 500 eurot.

Investeeringud põhivarasse on 2015.aastal summas 805,7 tuhat eurot.

2016. aastal jätkab ettevõtte vabaaja veetmisekeskuse majandamist ning tegeleb aktiivselt enda pakutavate toodete ja teenuste arendamisega.

Ettevõtte omakapital ei vasta seisuga 31.12.2015 äriseadustikus kehtestatud nõuetele ja omanikul on kavas 2016.aastal osakapitali suurendada, et äriseadustikust tulenevad nõuded oleksid täidetud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	20.03.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 493	2 500	
Nõuded ja ettemaksud	6 718	0	2
Varud	18 147	0	
Kokku käibevara	40 358	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	778 831	0	3
Immateriaalne põhivara	3 367	0	4
Kokku põhivara	782 198	0	
Kokku varad	822 556	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	285 600	0	12
Võlad ja ettemaksud	70 167	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	355 767	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	513 444	0	12
Kokku pikaajalised kohustused	513 444	0	
Kokku kohustused	869 211	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 155	0	
Kokku omakapital	-46 655	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	822 556	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	20.03.2015 - 31.12.2015	20.03.2015 - 20.03.2015	Lisa nr
Müügitulu	280 930	0	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-240 649	0	
Brutokasum (-kahjum)	40 281	0	
Turustuskulud	-39 547	0	
Üldhalduskulud	-45 701	0	9
Muud äritulud	1 445	0	
Ärikasum (kahjum)	-43 522	0	
Intressikulud	-7 176	0	12
Muud finantstulud ja -kulud	1 543	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 155	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 155	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	20.03.2015 - 31.12.2015	20.03.2015 - 20.03.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-43 522	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 477	0	3,4
Kokku korrigeerimised	23 477	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 718	0	
Varude muutus	-18 147	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	70 167	0	
Kokku rahavood äritegevusest	25 257	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-805 674	0	3,4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-805 674	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	285 600	0	12
Arvelduskrediidi saldo muutus	513 444	0	12
Makstud intressid	-7 176	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	791 868	0	
Kokku rahavood	11 451	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 451	0	
Valuutakursside muutuste mõju	1 542	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 493	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
20.03.2015	2 500	0	2 500
20.03.2015	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-49 155	-49 155
31.12.2015	2 500	-49 155	-46 655

Täpsem informatsioon toodud lisas 7

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kuulsaal 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasutusel on kasumiaruande skeem number 2.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoieuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses ning nende arvestamisel kulusse kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestuses kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi

amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 10-20 aastat
- Masinad ja seadmed 4-20 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 2-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Renditulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80 (kuni 31.12.2014:21/79). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on seotud ospoolteks loetud emaettevõtet, emaettevõtte tütar-ja sidusettevõtteid ning juhatuse ja nõukogu liikmeid ja nendega seotud firmasid ning nende pereliikmeid .

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 211	4 211
Muud nõuded	2 507	2 507
Kokku nõuded ja ettemaksud	6 718	6 718

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
20.03.2015				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	230 555	297 982	273 638	802 175
Amortisatsioonikulu	-3 776	-7 416	-12 152	-23 344
31.12.2015				
Soetusmaksumus	230 555	297 982	273 638	802 175
Akumuleeritud kulum	-3 776	-7 416	-12 152	-23 344
Jääkmaksumus	226 779	290 566	261 486	778 831

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Muu immateriaalne põhivara	
20.03.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	3 500	3 500
Amortisatsioonikulu	-133	-133
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 500	3 500
Akumuleeritud kulum	-133	-133
Jääkmaksumus	3 367	3 367

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 133	32 133	
Võlad töövõtjatele	20 628	20 628	
Maksuvõlad	10 563	10 563	6
Muud võlad	6 843	6 843	
Kokku võlad ja ettemaksed	70 167	70 167	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015
	Maksuvõlg
Käibemaks	3 027
Üksikisiku tulumaks	2 332
Sotsiaalmaks	4 572
Kohustuslik kogumispension	304
Töötuskindlustusmaksed	328
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 563

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	20.03.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osa eest tasuti rahalise sissemaksega vastavalt osa nimiväärtusele.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	20.03.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	280 930
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	280 930
Kokku müügitulu	280 930
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Meelelahutuskeskuse opereerimine	233 809
Muu müük	47 121
Kokku müügitulu	280 930

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	20.03.2015 - 31.12.2015
Tööjõukulud	35 195
Ostetud teenused	10 506
Kokku üldhalduskulud	45 701

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	20.03.2015 - 31.12.2015
Kasutusrendikulu	19 519

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	20.03.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	80 034
Sotsiaalmaksud	27 234
Muud	6 632
Kokku tööjõukulud	113 900
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Roseni majad OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	NG Investeeringud OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	16 904

20.03.2015 - 31.12.2015	Saadud laenud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	799 044
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	20.03.2015 - 31.12.2015
Arvestatud tasu	7 509

OÜ Kuulsaal on liitunud NG Investeeringud OÜ-le kuuluva kontsernikonto lepinguga, mille koosseisu kuuluvad NG Investeeringud OÜ, Roseni Kinnisvara OÜ, AS Balbiino, AS Kitman Thulema, AS Tallinna Kaubamaja, AS Liviko ja OÜ Kuulsaal. Vastavalt kontsernikonto lepingutele vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt. OÜ Kuulsaal on arvestanud intressikulu kasutatud summade eest 4593 eurot (intressimäär oli 2015.aastal 6-kuu Euribor + 1,5% ning tuleneb pankadelt saadud indikatsioonist meie grupi ettevõtetele). Kohustus kontsernikontole seisuga 31.12.2015 oli 513 444 eurot. Läbi kontsernikonto saadud arvelduskrediidi alusvaluuta on EURO.

OÜ Kuulsaal on saanud laenu kontserni kuulvalt ettevõtelt summas 285 600 eurot.

Laenu tagastamise tähtaeg on mai 2016. Laenu intress on 1,7% ja arvestatud intressisumma 2583 eurot. Laenu alusvaluuta on EURO.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2016

Kuulsaal OÜ (registrikood: 12819337) 20.03.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KIKAS	Juhatuse liige	11.03.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 155
Kokku	-49 155
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-49 155
Kokku	845

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	280930	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ROSENI MAJAD OÜ	10618250	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6674220
E-posti aadress	nginvest@nginvest.ee