

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Kingsgate

registrikood: 11945235

tänavanimi, maja number: Roosikrantsi tn 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10119

telefon: +372 5813 5359

e-posti aadress: spacelego@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Kingsgate asutati 24.05.2010. 2011. aastal alustati Euphoria hosteli opereerimisega.

2015.aastal asutati ansambel "The Jingles", anti mitmeid kontserte ja teeniti müügitulu. 2017.aastal ansambli tegevus jätkus.

2017.aasta müügikäive oli 107 089 eurot (2016: 103 709 eurot).

2017.aastal investeeriti põhivarasse 650 eurot (2016: 9 196 eurot). 2018.aastal suuremaid investeeringuid ette näha ei ole.

2018.aastal jätkatakse Euphoria hostelis majutusteenuste pakkumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 533	14 535	2
Nõuded ja ettemaksed	1 775	1 041	3
Varud	186	207	
Kokku käibevarad	8 494	15 783	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 302	7 813	4
Kokku põhivarad	6 302	7 813	
Kokku varad	14 796	23 596	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 716	1 664	5
Võlad ja ettemaksed	6 635	6 701	7
Kokku lühiajalised kohustised	8 351	8 365	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 068	3 784	5
Kokku pikaajalised kohustised	2 068	3 784	
Kokku kohustised	10 419	12 149	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	9
Kohustuslik reservkapital	252	252	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 675	16 855	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 070	-8 180	
Kokku omakapital	4 377	11 447	
Kokku kohustised ja omakapital	14 796	23 596	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	107 089	103 709	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 894	-15 200	12
Mitmesugused tegevuskulud	-42 168	-38 541	13
Tööjõukulud	-55 784	-56 123	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 162	-1 770	4
Ärikasum (kahjum)	-6 919	-7 925	
Intressitulud	1	1	
Intressikulud	-142	-156	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 060	-8 080	
Tulumaks	-10	-100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 070	-8 180	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kingsgate 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Vastavalt raamatupidamise seaduse § 3 punktile 15 on OÜ Kingsgate väikeettevõtja ning koostab väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2017 kehtima hakanud taksonoomias on muutunud kasumiaruande vorm.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kuludesse kandmisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod).

Edasine kajastamine bilansis toimub soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuludena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt

tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-5 aastat
Inventar	2-5 aastat

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud kajastatakse kassapõhiselt.

Maksustamine

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 dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Võimalikud dividendid ning nende tasumisel maksmisele kuuluv tulumaks on ära toodud lisas "Tingimuslikud kohustised ja varad".

Seotud osapooled

OÜ Kingsgate aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	3 257	8 825
Pangakontod	3 276	5 710
Kokku raha	6 533	14 535

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 256	1 256	
Ostjatelt laekumata arved	1 256	1 256	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	8
Muud nõuded	477	477	
Viitlaekumised	477	477	
Ettemaksed	42	42	
Tulevaste perioodide kulud	42	42	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 775	1 775	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	600	600	
Ostjatelt laekumata arved	600	600	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	164	164	8
Muud nõuded	234	234	
Viitlaekumised	234	234	
Ettemaksed	43	43	
Tulevaste perioodide kulud	43	43	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 041	1 041	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	8 000	1 678	2 616	12 294	1 000	13 294
Akumuleeritud kulum	-1 330	-1 415	-1 736	-4 481	-1 000	-5 481
Jääkmaksumus	6 670	263	880	7 813	0	7 813
Ostud ja parendused	0	0	650	650	0	650
Muud ostud ja parendused	0	0	650	650	0	650
Amortisatsioonikulu	-1 596	-108	-457	-2 161	0	-2 161
31.12.2017						
Soetusmaksumus	8 000	1 678	3 266	12 944	1 000	13 944
Akumuleeritud kulum	-2 926	-1 523	-2 193	-6 642	-1 000	-7 642
Jääkmaksumus	5 074	155	1 073	6 302	0	6 302

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	3 784	1 716	2 068		6
Laenukohustised kokku	3 784	1 716	2 068		
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	5 448	1 664	3 784		6
Laenukohustised kokku	5 448	1 664	3 784		

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
VW Caddy	3 784	1 716	2 068	2,99%	EUR	15.02.2020
Kapitalirendikohustised kokku	3 784	1 716	2 068			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
VW Caddy	5 448	1 664	3 784	2,99%	EUR	15.02.2020
Kapitalirendikohustised kokku	5 448	1 664	3 784			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	5 074	6 670
Kokku	5 074	6 670

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 478	1 478	
Võlad töövõtjatele	1 996	1 996	
Maksuvõlad	2 690	2 690	8
Muud võlad	188	188	
Dividendivõlad	0	0	
Muud viitvõlad	188	188	
Võlg omanikule	283	283	15
Kokku võlad ja ettemaksed	6 635	6 635	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	719	719	
Võlad töövõtjatele	2 464	2 464	
Maksuvõlad	3 016	3 016	8
Muud võlad	502	502	
Dividendivõlad	40	40	
Muud viitvõlad	462	462	
Võlg omanikule	0	0	15
Kokku võlad ja ettemaksed	6 701	6 701	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	90	0	268
Üksikisiku tulumaks	0	684	0	772
Sotsiaalmaks	0	1 782	0	1 826
Kohustuslik kogumispension	0	61	0	73
Töötuskindlustusmaksed	0	73	0	76
Intress	0	0	0	1
Ettemaksukonto jääk	0		164	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 690	164	3 016

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 520	2 520
Osade arv (tk)	2	2
Osakapitali suuruseks on 2520.- eurot, mis koosneb kahest osast: - Jonathan Robertson Flack osa nimiväärtusega 2292.- eurot, - Kalev Külaase osa nimiväärtusega 228.- eurot.		

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 284	1 735
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	321	6 940
Kokku tingimuslikud kohustised	1 605	8 675

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	107 089	103 709
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 089	103 709
Kokku müügitulu	107 089	103 709
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	98 635	95 346
Kauba müük	6 025	6 160
Muud teenused	2 429	2 203
Kokku müügitulu	107 089	103 709

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-1 929	-2 417
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 955	-2 819
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-9 010	-9 964
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 894	-15 200

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-22 570	-18 441
Mitmesugused bürookulud	-2 825	-1 802
Lähetuskulud	-1 633	-346
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-61
Hotelli sisustus ja dekoreerimine	-830	-1 954
Remont ja korrashoid	-4 104	-6 332
Väheväärtuslik vara	-927	-466
Raamatupidamisteenused	-3 165	-2 678
Reklaam	-856	-684
Transpordi kulud	-2 148	-2 919
Muud	-3 110	-2 858
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-42 168	-38 541

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-41 777	-42 053
Sotsiaalmaksud	-14 008	-14 070
Kokku tööjõukulud	-55 785	-56 123
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	283	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	14 121	14 121

2017.aastal on juhtkonnale arvestatud juhatuse liikme tasu summas 14'121.- eurot (2016: 14'121.-), töötasu arvestatud ei ole (2016: 0.-). Muud erisoodustusi juhatuse liikmetele ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

OÜ Kingsgate (registrikood: 11945235) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JONATHAN ROBERTSON FLACK	Management board member	03.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 070
Kokku	1 605
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 605
Kokku	1 605

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 070
Kokku	1 605
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 605
Kokku	1 605

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külalistemajad	55103	104660	97.73%	Jah
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	2429	2.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jonathan Robertson Flack	37404290047	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2292 EUR (Lihtomand)
Kalev Külaase	38112136546		228 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58135359
E-posti aadress	spacelego@gmail.com