

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Kingsgate

registrikood: 11945235

tänavanimi ja maja number: Roosikrantsi tn 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10119

telefon: +372 5813 5359

e-posti aadress: spacelego@gmail.com, kalev@traveller.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	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. Ettevõttes 2010. aastal majandustegevust ei toimunud, 2011. aastal alustati Euphoria hosteli opereerimisega.

2015.aastal asutati ansambel "The Jingles", anti mitmeid kontserte ja teeniti müügitulu. 2016.aastal ansambli tegevus jätkus.

2016.aasta müügikäive oli 103'709.- eurot (2015: 106'856.- eurot).

2016.aastal investeeriti põhivarasse 9'196.- eurot (2015: 0.- eurot). 2017.aastal suuremaid investeeringuid ette näha ei ole.

2017.aastal jätkatakse Euphoria hostelis majutusteenuste pakkumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 535	23 851	2
Nõuded ja ettemaksed	1 041	1 327	3
Varud	207	616	
Kokku käibevarad	15 783	25 794	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 813	387	5
Kokku põhivarad	7 813	387	
Kokku varad	23 596	26 181	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 664	0	6
Võlad ja ettemaksed	6 701	6 114	8
Kokku lühiajalised kohustised	8 365	6 114	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 784	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	3 784	0	
Kokku kohustised	12 149	6 114	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	9
Kohustuslik reservkapital	252	252	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 855	7 110	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 180	10 185	
Kokku omakapital	11 447	20 067	
Kokku kohustised ja omakapital	23 596	26 181	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	103 709	106 856	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 200	-13 299	12
Mitmesugused tegevuskulud	-38 541	-43 222	13
Tööjõukulud	-56 123	-39 451	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 770	-670	5
Ärikasum (kahjum)	-7 925	10 214	
Muud finantstulud ja -kulud	-155	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 080	10 215	
Tulumaks	-100	-30	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 180	10 185	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kingsgate 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vastavalt raamatupidamise seaduse § 3 punktile 15 on OÜ Kingsgate väikeettevõtja ning koostab väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest. Sellega seoses on muudetud ka võrdlusperioodi esitusviisi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes 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.

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

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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.

Intressitulu 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 netosummal. 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 bilansiliste 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 10 "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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	8 825	9 373
Pangakontod	5 710	14 478
Kokku raha	14 535	23 851

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	600	600	
Ostjatelt laekumata arved	600	600	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	164	164	4
Muud nõuded	234	234	
Viitlaekumised	234	234	
Ettemaksed	43	43	
Tulevaste perioodide kulud	43	43	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 041	1 041	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	756	756	
Ostjatelt laekumata arved	756	756	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	140	140	4
Muud nõuded	431	431	
Viitlaekumised	431	431	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 327	1 327	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	268	140	0
Üksikisiku tulumaks	0	772	0	799
Sotsiaalmaks	0	1 826	0	1 783
Kohustuslik kogumispension	0	73	0	67
Töötuskindlustusmaksed	0	76	0	73
Intress	0	1	0	1
Ettemaksukonto jääk	164		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	164	3 016	140	2 723

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	0	1 316	1 782	3 098	1 000	4 098
Akumuleeritud kulum	0	-891	-1 175	-2 066	-975	-3 041
Jääkmaksumus	0	425	607	1 032	25	1 057
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0
Muud ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	-396	-249	-645	-25	-670
31.12.2015						
Soetusmaksumus	0	1 316	1 782	3 098	1 000	4 098
Akumuleeritud kulum	0	-1 287	-1 424	-2 711	-1 000	-3 711
Jääkmaksumus	0	29	358	387	0	387
Ostud ja parendused	8 000	362	834	9 196	0	9 196
Muud ostud ja parendused	8 000	362	834	9 196	0	9 196
Amortisatsioonikulu	-1 330	-128	-312	-1 770	0	-1 770
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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	5 448	1 664	3 784		7
Laenukohustised kokku	5 448	1 664	3 784		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0		7
Laenukohustised kokku	0	0	0		

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
kaubik	5 448	1 664	3 784
Kapitalirendikohustised kokku	5 448	1 664	3 784

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
kaubik	0	0	0
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	719	719	
Võlad töövõtjatele	2 464	2 464	
Maksuvõlad	3 016	3 016	4
Muud võlad	502	502	
Dividendivõlad	40	40	
Muud viitvõlad	462	462	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 701	6 701	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	964	964	
Võlad töövõtjatele	2 288	2 288	
Maksuvõlad	2 723	2 723	4
Muud võlad	139	139	
Dividendivõlad	0	0	
Muud viitvõlad	139	139	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 114	6 114	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 735	13 836
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 940	3 459
Kokku tingimuslikud kohustised	8 675	17 295

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	103 709	106 856
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	103 709	106 856
Kokku müügitulu	103 709	106 856
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	95 346	93 555
Kauba müük	6 160	6 733
Muud teenused	2 203	6 568
Kokku müügitulu	103 709	106 856

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-2 417	-1 989
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 819	-2 996
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-9 964	-8 314
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 200	-13 299

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-18 441	-23 638
Mitmesugused bürookulud	-1 802	-634
Lähetuskulud	-346	-2 123
Riiklikud ja kohalikud maksud	-61	0
Hotelli sisustus ja dekoreerimine	-1 954	-388
Remont ja korrashoid	-6 332	-7 679
Väheväärtuslik vara	-466	-1 662
Raamatupidamisteenused	-2 678	-2 522
Reklaam	-684	-853
Transpordi kulud	-2 919	0
Muud	-2 858	-3 723
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-38 541	-43 222

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-42 053	-29 569
Sotsiaalmaksud	-14 070	-9 882
Kokku tööjõukulud	-56 123	-39 451
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	14 121	14 121

2016.aastal on juhtkonnale arvestatud juhatuse liikme tasu summas 14'121.- eurot (2015: 14'121.-), töötasu arvestatud ei ole (2015: 0.-). Muud erisoodustusi juhatuse liikmetele ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ Kingsgate (registrikood: 11945235) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JONATHAN ROBERTSON FLACK	Management board member	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 180
Kokku	8 675
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 675
Kokku	8 675

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 180
Kokku	8 675
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 675
Kokku	8 675

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külalistemajad	55103	101506	97.88%	Jah
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	2203	2.12%	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
E-posti aadress	kalev@traveller.ee