

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Kuulsaal OÜ

registrikood: 12819337

tänavanimi: Sõpruse tee 15

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74001

telefon: +372 6051101

e-posti aadress: viimsi@kuulsaal.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 Varud	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 13 Kasutusrent	16
Lisa 14 Üldhalduskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Intressikulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Tegevuse jätkuvus	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Kuulsaal OÜ tegutseb Viimsi Keskuses ning pakub kaasaegset vabaaja veetmise võimalust bowlingu, piljardi ja laste seiskluskeskuse MUUV näol. Vabaaja keskuses on 8 bowlingurada, 12 võistlustasemel piljardilauda ning eripärase ja atraktiivse sisseseadega laste seiskluskeskus, paljude atraktsioonide ning 5 sünnipäevatoaga.

Kuulsaal OÜ müügitulu 2018. aastal on 743,2 tuhat eurot (2017; 746,7 tuhat eurot) . Majandusaasta lõppes kahjumiga -35 tuhat eurot (2017; oli kasum 20 tuhat eurot). Ettevõtte bilansimaht seisuga 31.12.2018 on 643,3 tuhat eurot (31.12.2017; 695,4 tuhat eurot) ning omakapital -12,4 tuhat eurot (2017; 22,9 tuhat eurot).

Investeeringud põhivarasse moodustasid 15 tuhat eurot (2017; 8,3 tuhat eurot).

2019. aastal jätkab ettevõtte vabaaja veetmiskeskuse majandamist ning tegeleb aktiivselt enda pakutavate toodete ja teenuste arendamisega.

Ettevõtte omakapital on bilansipäeva seisuga negatiivne ja ei vasta äriseadustikus toodud nõudmistele. Emaettevõtte on kinnitanud oma jätkuvat finantstuge ning lubanud vajadusel investeerida rahalisi vahendeid, et tagada Kuulsaal OÜ tegevuse jätkuvus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 465	15 771	
Nõuded ja ettemaksed	11 967	9 961	2
Varud	16 544	13 589	3
Kokku käibevarad	40 976	39 321	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	600 028	653 418	4
Immateriaalsed põhivarad	2 321	2 669	5
Kokku põhivarad	602 349	656 087	
Kokku varad	643 325	695 408	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	578 771	416 635	8
Võlad ja ettemaksed	76 939	64 569	6
Kokku lühiajalised kohustised	655 710	481 204	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	191 290	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	191 290	
Kokku kohustised	655 710	672 494	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Muud reservid	122 000	122 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-101 586	-121 620	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 299	20 034	
Kokku omakapital	-12 385	22 914	
Kokku kohustised ja omakapital	643 325	695 408	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	743 223	746 682	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-630 904	-601 779	12
Brutokasum (-kahjum)	112 319	144 903	
Turustuskulud	-52 112	-43 840	
Üldhalduskulud	-86 095	-70 631	14
Muud äritulud	2 809	4 833	
Ärikasum (kahjum)	-23 079	35 265	
Intressikulud	-12 220	-15 231	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 299	20 034	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 299	20 034	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-23 079	35 265	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	68 738	69 781	4,5
Kokku korrigeerimised	68 738	69 781	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 006	3 144	
Varude muutus	-2 955	3 058	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	12 370	-5 742	
Kokku rahavood äritegevusest	53 068	105 506	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-15 000	-8 321	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 000	-8 321	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	86 858	-36 432	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-116 012	-114 552	
Makstud intressid	-12 220	-15 231	16
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	72 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-41 374	-94 215	
Kokku rahavood	-3 306	2 970	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 771	12 801	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 306	2 970	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 465	15 771	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	50 000	-121 620	-69 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 034	20 034
Muud muutused omakapitalis	0	72 000	0	72 000
31.12.2017	2 500	122 000	-101 586	22 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-35 299	-35 299
31.12.2018	2 500	122 000	-136 885	-12 385

Täiendav informatsioon osakapitali kohta vaata lisa 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kuulsaal 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasutusel on kasumiaruande skeem number 2.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad 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 ettemaksed

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 tagasimaksed 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 vähendamisenä.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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. Kuludesse 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.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-20
Masinaid ja seadmed	4-20
Muu inventar ja IT seadmed	3-15
Immateriaalne põhivara	10

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Renditud vara amortiseeritakse analoogselt põhivaraga.

Müügi-tagasirendi tehingud

Müügi-tagasirenditehing sisaldab vara müümist ja sama vara tagasirentimist müüjale.

Kui müügi-tagasirenditehingus on tagasirent sõlmitud kapitalirendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut: "müüdud" vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha (müügihinna) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustist. Müügihinna ja rendimaksete miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogselt tavaliste kapitalirendilepingutega.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

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

Tulud

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

Renditulu kajastatakse tekkepõhiselt.

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 maksumääraks 20/80. 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 osapoolteks loetud emaettevõtet, emaettevõtte tütar-ja sidusettevõtteid ning juhatuse ja nõukogu liikmeid ja nendega seotud firmasid ning nende pereliikmeid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 676	7 676	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 430	2 430	0	0	17
Muud nõuded	1 861	1 861	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 967	11 967	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 052	8 052	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 655	1 655	0	0	17
Muud nõuded	254	254	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 961	9 961	0	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	16 544	13 589
Kokku varud	16 544	13 589

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	235 005	297 982	276 740	809 727
Akumuleeritud kulum	-18 739	-24 209	-52 248	-95 196
Jääkmaksumus	216 266	273 773	224 492	714 531
Ostud ja parendused	0	0	8 321	8 321
Amortisatsioonikulu	-15 192	-16 897	-37 345	-69 434
31.12.2017				
Soetusmaksumus	235 005	297 982	285 061	818 048
Akumuleeritud kulum	-33 931	-41 106	-89 593	-164 630
Jääkmaksumus	201 074	256 876	195 468	653 418
Ostud ja parendused	0	0	15 000	15 000
Amortisatsioonikulu	-15 192	-16 116	-37 082	-68 390
31.12.2018				
Soetusmaksumus	235 005	297 982	300 061	833 048
Akumuleeritud kulum	-49 123	-57 222	-126 675	-233 020
Jääkmaksumus	185 882	240 760	173 386	600 028

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 500	3 500
Akumuleeritud kulum	-483	-483
Jääkmaksumus	3 017	3 017
Amortisatsioonikulu	-348	-348
31.12.2017		
Soetusmaksumus	3 500	3 500
Akumuleeritud kulum	-831	-831
Jääkmaksumus	2 669	2 669
Amortisatsioonikulu	-348	-348
31.12.2018		
Soetusmaksumus	3 500	3 500
Akumuleeritud kulum	-1 179	-1 179
Jääkmaksumus	2 321	2 321

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	18 455	18 455	0	0	
Võlad töövõtjatele	28 787	28 787	0	0	
Maksuvõlad	17 070	17 070	0	0	7
Muud võlad	12 627	12 627	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	76 939	76 939	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	21 741	21 741	0	0	
Võlad töövõtjatele	20 967	20 967	0	0	
Maksuvõlad	16 105	16 105	0	0	7
Muud võlad	5 756	5 756	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 569	64 569	0	0	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	9 058	0	7 661
Üksikisiku tulumaks	0	1 986	0	2 507
Erisoodustuse tulumaks	0	20	0	0
Sotsiaalmaks	0	5 384	0	5 293
Kohustuslik kogumispension	0	258	0	286
Töötuskindlustusmaksed	0	364	0	358
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	17 070	0	16 105

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kontsernikonto võlgnevus	389 109	389 109			1,5+6 kuu Euribor	EUR	17
Lühiajalised laenud kokku	389 109	389 109					
Kapitalirendikohustised kokku	189 662	189 662	0	0			9
Laenukohustised kokku	578 771	578 771	0	0			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kontsernikonto võlgnevus	302 251	302 251			1,5+6 kuu Euribor	EUR	17
Lühiajalised laenud kokku	302 251	302 251					
Kapitalirendikohustised kokku	305 674	114 384	191 290	0			9
Laenukohustised kokku	607 925	416 635	191 290	0			

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	189 662	189 662	0	0	1,25+k kuu Euribor	EUR	märts 2019
Kapitalirendikohustised kokku	189 662	189 662	0	0			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	305 674	114 384	191 290	0	1,25+6 kuu Euribor	EUR	märts 2019
Kapitalirendikohustised kokku	305 674	114 384	191 290	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	240 079	254 575
Muud materiaalsed põhivarad	152 223	182 770
Kokku	392 302	437 345

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	743 223	746 682
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	743 223	746 682
Kokku müügitulu	743 223	746 682
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meelelahutuskeskuse opereerimine	743 223	746 682
Kokku müügitulu	743 223	746 682

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tooraine ja materjal	130 122	121 738	
Üür ja rent	50 777	50 777	13
Tööjõukulud	221 297	201 910	15
Amortisatsioonikulu	68 738	69 781	4,5
Kommunaalteenused	106 514	104 693	
Seadmete hooldus ja remont	42 559	42 349	
Muud	10 897	10 531	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	630 904	601 779	

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	50 777	50 777

Kasutusrendi korras renditakse ruume.

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tööjõukulud	65 618	49 299	15
Ostetud teenused	20 477	21 332	
Kokku üldhalduskulud	86 095	70 631	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	210 587	185 437
Sotsiaalmaksud	76 267	65 772
Muud	61	0
Kokku tööjõukulud	286 915	251 209
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	4 474	5 519
Intressikulu kapitalirendilt	3 201	4 662
Garantiitasud	4 545	5 050
Kokku intressikulud	12 220	15 231

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Roseni Majad OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	NG Investeeringud
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	559	591	1 655	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 871	1 946	0	9 800

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 805	649	1 219	10 411
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	168 169	1 875	172 882	525

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	44 960	37 800

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 Roseni Majad ja Kuulsaal OÜ. Vastavalt kontsernikonto lepingutele vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt. OÜ Kuulsaal on arvestanud intressikulu kasutatud summade eest 4 474 (2017: 5 519) eurot (intressimäär oli 2018.aastal 6-kuu Euribor + 1% ning tuleneb pankadelt saadud indikatsioonist meie grupi ettevõtetele). Kohustus kontsernikontole seisuga 31.12.2018 oli 389 109(31.12.2017:302 251) eurot. Läbi kontsernikonto saadud arvelduskrediidi alusvaluuta on EURO.

Lisa 18 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2018 on negatiivne 12 tuhande euro ulatuses ja ei vasta äriseadustikus toodud nõudmistele. Ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevara 615 tuhande euro võrra. Emaettevõtte on kinnitanud oma jätkuvat finantstuge ning lubanud vajadusel investeerida rahalisi vahendeid, et tagada Kuulsaal OÜ tegevuse jätkuvus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.01.2019

Kuulsaal OÜ (registrikood: 12819337) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KIKAS	Juhatuse liige	29.01.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kuulsaal OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Kuulsaal OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Kuulsaal OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu, et ettevõtte netovara seisuga 31.12.2018 on negatiivne 12 tuhande euro ulatuses ja ei vasta äriseadustikus toodud nõuetele. Ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad 31.12.2018 seisuga käibevara 615 tuhande euro võrra. Ettevõtte juhatuse plaan on toodud aastaaruande lisa number 18. Nimetatud plaanist tulenevalt on ettevõtte juhatus koostanud aastaaruande tegevuse jätkuvuse printsiibist lähtuvalt. Meie kokkuvõtte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Rotermanni tn 18/1, Tallinn, Harju maakond, 10111

29.01.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Kuulsaal OÜ (registrikood: 12819337) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	29.01.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-101 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 299
Kokku	-136 885
Katmine	
Kokku	-136 885

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	743223	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ROSENI MAJAD OÜ	10618250	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6051101
E-posti aadress	viimsi@kuulsaal.ee