

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2015

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

Ärinimi: Kungla Investeeringu Osaühing

Registrikood: 10103126

Tänavanimi, maja number: Pronksi tn 19

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 10124

Telefon: +372 6671250

Faks: +372 6671270

e-posti aadress: info@oc.eu

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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Kungla Investeeringu OÜ pakub baariteenust Olympic Casino kaubamärki kandvates kasiinodes.

Kasiinodes korraldatakse regulaarselt pokkeriturniire, mis on endiselt väga populaarne seltskonnamäng. Turniiride toimumine, menüüde pidev vaheldumine, mõistlikud hinnad ning professionaalsed baaridaamid ja meeldiv teenindus tagab meile klientuuri.

2015. aastal suurenes kasiinobaaride läbimüük 321 tuhande euro ehk 18,5% võrra, ulatudes 2015. a. 2 060 tuhande euroni (2014: 1 739).

2015. aastal olid Kungla Investeeringu OÜ äritulud 2 105 (2014: 1 931) tuhat eurot, suurenedes 174 tuhande euro ehk ligi 9% võrra. Äritulude tõus on tingitud Olympic Casino laienemisega seoses lisandunud Marja ja Ümera baaridega märtsis. Kogutulust moodustas baariteenuste müük 98% (2014: 90%) ning muud tulud 2% (2014: 10%).

Ettevõtte ärikulud olid 2015. aastal 2 052 (2014: 1 856) tuhat eurot, suurenedes 196 tuhande euro ehk 10,56% võrra. Suurima osa moodustasid kauba, toorme ja materjali kulud 1 239 (2014: 1 046) tuhat eurot, järgnesid mitmesugused tegevuskulud 417 (2014: 442) tuhat eurot ning tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega 360 (2014: 338) tuhat eurot.

Ettevõtte peamised tegevusnäitajad:

		2015	2014
Äritulud	tuh eurot	2 105	1 931
EBITDA	tuh eurot	89	99
Ärikasum	tuh eurot	53	75
Puhaskahjum	tuh eurot	-34	-196
EBITDA marginaal	%	4,23	5,13
Ärirentaablus	%	2,52	3,88
Puhasrentaablus	%	-1,62	-10,15
Varad	tuh eurot	2 857	15 153
Omakapital	tuh eurot	1 279	2 684
ROE	%	-2,66	-7,3
ROA	%	-1,19	-1,29
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	korda	1,66	12,96

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid :

EBITDA = kasum enne finants-, maksu- ning põhivara kulumi ja väärtuse languse kulusid

EBITDA marginaal = EBITDA / äritulud

Ärirentaablus = ärikasum / äritulud

Puhasrentaablus = puhaskasum / äritulud

ROE = puhaskasum / omakapital kokku

ROA = puhaskasum / varad kokku

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Kungla Investeeringu OÜ keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale 2015.a. oli 25 (2014: 23), töötajatele arvestatud töötasud koos sotsiaalmaksudega olid kokku 360 tuhat (2014: 338 tuhat) eurot. Juhatuse ning nõukogu liikmetele tasu ega hüvitisi ei makstud.

2016. aastal jätkame tihedat koostööd Eesti Baarmenite Assotsiatsiooniga, saades osa nende poolt pakutavatest koolitustest ja võistlustest ning omaltpoolt aitame korraldada erinevaid võistlusi.

Samuti jätkame tihedat koostööd Olympic Casino Eestiga, et pakkuda meie külalistajatele elamusterohket ja meelelahutuslikku kasiinoelamust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 235 912	14 559 152	2
Nõuded ja ettemaksed	258 583	222 408	3
Varud	123 248	108 767	4
Kokku käibevara	2 617 743	14 890 327	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	129 000	120 000	6
Materiaalne põhivara	110 148	141 798	7
Immateriaalne põhivara	229	704	
Kokku põhivara	239 377	262 502	
Kokku varad	2 857 120	15 152 829	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 578 008	1 144 347	9
Eraldised	0	4 731	
Kokku lühiajalised kohustused	1 578 008	1 149 078	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	11 320 000	
Kokku pikaajalised kohustused	0	11 320 000	17
Kokku kohustused	1 578 008	12 469 078	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	830 830	11
Ülekurss	0	542 394	11
Kohustuslik reservkapital	83 085	83 085	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 227 442	1 423 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 915	-196 093	11
Kokku omakapital	1 279 112	2 683 751	
Kokku kohustused ja omakapital	2 857 120	15 152 829	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 093 370	1 777 789	12
Muud äritulud	12 036	153 212	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 239 064	-1 045 689	13
Mitmesugused tegevuskulud	-416 598	-441 669	14
Tööjõukulud	-360 269	-337 881	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36 110	-23 510	
Muud ärikulud	0	-7 615	
Kokku ärikasum (-kahjum)	53 365	74 637	
Muud finantstulud ja -kulud	-87 280	-270 730	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 915	-196 093	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 915	-196 093	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	53 365	74 637	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 110	23 509	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-22 766	
Muud korrigeerimised	-9 000	-143 000	6
Kokku korrigeerimised	27 110	-142 257	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36 177	44 894	3
Varude muutus	-14 481	13 204	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 131	16 890	
Makstud intressid	-1 035 374	-323	9;16
Kokku rahavood äritegevusest	-999 426	7 045	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 986	-134 339	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	27 826	7
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	464 000	6
Laekunud intressid	172	66	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 814	357 553	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-11 320 000	-380 000	17
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 977	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 320 000	-381 977	
Kokku rahavood	-12 323 240	-17 379	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 559 152	14 576 531	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 323 240	-17 379	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 235 912	14 559 152	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	830 830	542 394	83 085	1 423 535	2 879 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-196 093	-196 093
31.12.2014	830 830	542 394	83 085	1 227 442	2 683 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-33 915	-33 915
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-1 370 724	0	0	0	-1 370 724
Muud muutused omakapitalis	542 394	-542 394	0	0	0
31.12.2015	2 500	0	83 085	1 193 527	1 279 112

Täiendav teave ettevõtte omakapitali kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kungla Investeeringu OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kungla Investeeringu OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka 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. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Eraldi hinnatakse iga kliendi laekumata arveid, arvestades seejuures teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, nõuded teiste kontserni ettevõtete vastu, muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksumu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (cash generating unit). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalne põhivara

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara (litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on 1 kuni 5 aastat.

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2,5 - 5
Sõidukid	5
Muu inventar ja IT seadmed	2,5 - 5

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat kinnisvarainvesteeringut kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised 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. Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel kohustuselt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna hinnangule.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Tingimuslikud kohustused on avalikustatud aastaaruande lisades ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Alates 01.01.2015 kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79)

netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 11.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	721	520
Arvelduskontod	2 235 191	14 558 632
Kokku raha	2 235 912	14 559 152

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	21 470	21 470	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	21 734	21 734	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-264	-264	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	228 918	228 918	0	0	17
Muud nõuded	75	75	0	0	
Ettemaksed	8 120	8 120	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	258 583	258 583	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 140	10 140	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	10 492	10 492	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-352	-352	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	204 143	204 143	0	0	17
Muud nõuded	2	2	0	0	
Ettemaksed	8 123	8 123	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	222 408	222 408	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	123 248	108 767
Kokku varud	123 248	108 767

Aruandeperioodil ega sellele eelnenud perioodil ei ole varusid alla hinnatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	64	354
Käibemaks	10 455	7 140
Üksikisiku tulumaks	6 906	6 027
Sotsiaalmaks	14 012	12 198
Kohustuslik kogumispension	901	776
Töötuskindlustusmaksed	1 044	1 001
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 382	27 496

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	441 000
Ostud ja parendused	13 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	130 000
Müügid	-464 000
31.12.2014	120 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	9 000
31.12.2015	129 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 880	5 660
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 620	21 104
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	464 000

Seisuga 31.12.2015 oli ettevõttel kinnisvarainvesteeringu kriteeriumile vastav korteriomand Tallinnas, mis on soetatud renditulu ja hinnatõusu teenimise eesmärgil.

Seisuga 01.01.2014 olid ettevõttel kinnisvarainvesteeringu kriteeriumile vastavad korteriomandid Tallinnas ja Tartus, mis olid soetatud renditulu ja hinnatõusu teenimise eesmärgil.

2014. aastal müüdi Tartus asuvad korterid, mille müügihinnaks kujunes 464 tuhat eurot.

Kinnisvarainvesteeringute hindamiseks õiglasesse väärtusesse kasutati 31.12.2015 ja 31.12.2014 professionaalset kinnisvarahindajat Kinnisvarabüroo Uus Maa. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel kasutati 2014. ja 2015. aastal võrreldavate tehingute meetodit. Võrdluse aluseks võeti Tallinna kesklinnas asuvate kommertsinnisvaraga toimunud tehingute hinnad. Antud meetodi puhul leitakse objekti turuväärtus hinnatava objekti ja vaba turu tingimustes müüdud sarnaste objektide võrdlemise alusel ning korrigeerides andmeid kohandusteguritega.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	7 198	306 231	53 462	366 891
Akumuleeritud kulum	-7 198	-168 161	-49 734	-225 093
Jääkmaksumus	0	138 070	3 728	141 798
Ostud ja parendused	0	3 986	0	3 986
Amortisatsioonikulu	0	-34 445	-1 191	-35 636
31.12.2015				
Soetusmaksumus	7 198	295 680	53 462	356 340
Akumuleeritud kulum	-7 198	-188 069	-50 925	-246 192
Jääkmaksumus	0	107 611	2 537	110 148

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	20 040	29 720	12
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	129 000	120 000	6
Kokku	129 000	120 000	

Ettevõtte on 31.12.15 seisuga rendile andnud kinnisvarainvesteeringu (vt.lisa 6), milleks on korteriomand Tallinnas ja transpordivahendid. Korteriomandile on rendileping sõlmitud tähtajaga 1 aasta.

Aruandeaastal saadud renditulu 20 040 eurot sisaldab renditulu kinnisvarainvesteeringutelt 5 880 (2014: 5 660) eurot ja transpordivahenditelt 14 160 (2014: 24 060) eurot.

Rendile antud transpordivahendid kajastatakse materiaalse põhivara all ning need on bilansipäeva seisuga nulli amortiseerunud.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	332 894	303 482	14

Ettevõtte on võtnud kasutusrendile baaripinnad ning seadmed. Aruandeaastal makstud rendikulu koosneb kulu baaripindade rendist seotud osapooltelt 326 657 (2014: 295 801) eurot ja kulu seadmete rendist 6 237 (2014: 7 681) eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	101 381	101 381	0	0	
Võlad töövõtjatele	32 459	32 459	0	0	
Maksuvõlad	33 382	33 382	0	0	5
Muud võlad	2 340	2 340	0	0	
Saadud ettemaksed	490	490	0	0	
Võlad teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete ees	1 407 956	1 407 956	0	0	17
Kokku võlad ja ettemaksed	1 578 008	1 578 008	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	98 700	98 700	0	0	
Võlad töövõtjatele	31 252	31 252	0	0	
Maksuvõlad	27 496	27 496	0	0	5
Muud võlad	3 137	3 137	0	0	
Saadud ettemaksed	420	420	0	0	
Võlad teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete ees	983 342	983 342	0	0	17
Kokku võlad ja ettemaksed	1 144 347	1 144 347	0	0	

Võlad teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete ees seisuga 31.12.2015 sisaldavad ematähtaja ees osakapitali väljamakse kohustust summas 1 370 724 eurot ja 31.12.2014 seisuga intressivõlga summas 947 925 eurot.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

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 trahvi.

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

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	830 830
Osade arv (tk)	1	1 300
Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2014 koosnes 1 300 lihtaktsiast nimiväärtusega 639,10 eurot, mille eest on täielikult tasutud. Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2015 on 2 500 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum 2015. aasta lõpus moodustas 1 192 527 (2014: 1 227 442) eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 954 022 (2014: 981 954) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 238 505 (2014: 245 488) eurot.

Aruandeaasta jooksul ei ole dividende välja kuulutatud ega makstud.

2015. aastal suurendati ettevõtte aktsiakapitali ülekursi arvelt 542 394 euro võrra, 29.12.2015 vähendati aktsiakapitali 1 370 724 euro võrra ja kujundati ümber osahinguks osakapitaliga 2 500 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 093 370	1 777 789
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 093 370	1 777 789
Kokku müügitulu	2 093 370	1 777 789
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	2 060 117	1 738 545
Renditulu	20 040	29 720
Muud teenused	13 213	9 524
Kokku müügitulu	2 093 370	1 777 789

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 216 265	1 038 289
Transpordikulud	4 680	2 873
Muud	18 119	4 527
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 239 064	1 045 689

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	332 894	303 482	8;16
Energia	4 402	8 641	
Personalikulud	5 922	8 471	
Ruumide ja seadmete hoolduskulud	28 333	60 238	
Ostetud teenused	33 846	50 341	
Muud	11 201	10 496	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	416 598	441 669	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	270 607	253 440
Sotsiaalmaksud	89 662	84 441
Kokku tööjõukulud	360 269	337 881
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	23

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Intressitulud	169	66	
Intressikulud	-87 449	-270 796	17
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-87 280	-270 730	

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Olympic Entertainment Group AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Olympic Entertainment Group AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 374 530	0	12 271 756
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	228 918	33 425	204 143	31 586

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	96 066	0	11 320 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	333 485	906 135	0
2014	Ostud	Müügid	
Emaettevõtja	279 275	160	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	303 386	685 257	

Kungla Investeeringu OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Kungla Investeeringu OÜ on 2015. aastal ostanud seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid (rendi- ja muud teenused) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid. Müügid teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele koosnevad kauba müügist 857 265 (2014: 630 821) ja muude teenuste müügist 48 866 (2014: 47 604) eurot. Ostud emaettevõtjalt sisaldab laenu intresse 87 449 (2014: 270 473) eurot (vt. lisa 16). Teistelt konsolideerimisgrupi ettevõtjatelt ostudes on kajastatud muuhulgas renditeenus 326 657 (2014: 295 801) eurot (vt. lisa 8 ja 14). Seisuga 31.12.2014.a. sisaldas kohustus emaettevõtte ees saadud laenu 11 320 000 eurot tagasimakse tähtajaga 31.12.2016.a. Laenu alusvaluuta oli euro ja intressimäär 6 kuu Euribor + 2%. Laen maksti 2015. aastal ennetähtaegselt tagasi. Kohustused emaettevõtja ees 31.12.2015 seisuga sisaldavad osakapitali vähendamist 1 370 724 eurot (vt. lisa 11).

Aruandeperioodil ega sellele eelneval perioodil ei ole nõudeid seotud osapoolte vastu alla hinnatud.

Aruandeaastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi. Ettevõttel ei ole juhtkonnale ning nõukogu liikmetele lahkumishüvitise tasumise kohustust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2016

Kungla Investeeringu Osaühing (registrikood: 10103126) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIGAR HAIN	Juhatuse liige	17.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kungla Investeeringu OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Kungla Investeeringu OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

17. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Kungla Investeeringu Osühing (registrikood: 10103126) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	17.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 227 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 915
Kokku	1 193 527

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 227 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 915
Kokku	1 193 527

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	2060117	98.41%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	14160	0.68%	Ei
Muu teenindus	96099	13213	0.63%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5880	0.28%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6671250
Faks	+372 6671270
E-posti aadress	info@oc.eu