

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: KS Club OÜ

registrikood: 10770727

tänava/talu nimi, Turu tn 34

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51004

telefon: +372 5038204

e-posti aadress: valvo@tirol.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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Muud ärikulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

KS Club OÜ-s hetkel aktiivset majandustegevust ei toimu.

Ettevõtte on viimastel aastatel tegelenud erinevate turgude uurimisega. Ühe võimalusena nähakse tulevikus Boost kontseptsiooni arendamist erinevates regioonides. Tegemist on erinevate smuutide müügiga tegelemise frantsiisimudeliga. Ühe võimalusena on eesmärgiks antud kaubamärgi tootmise käivitamine Eestis (Tartus) ning toodangu müümine erinevatesse regioonidesse. Selleks on hangitud teadmisi frantsiisimanikult - ettevõttelt Austraaliast, kus tootmine on juba mõnda aega toimib. Kuna protsessi ettevalmistamine võtab aega, ning samuti on mõnevõrra pidurdavaks faktoriks olnud viirusest tulenev mõnevõrra ebakindel majanduslik olukord riigis/maailmas, siis seni on ettevõtte võimalusel tegelenud vabade rahaliste vahendite efektiivse haldamisega. Selleks on intressiga väljastatud tähtajalisi laene täiendava tulu teenimise eesmärgil. Samuti kaalutakse võimalusi paigutada vaba kapitali perspektivsesse ja likviidsesse kinnisvarasse.

Ettevõtte on võtnud eesmärgiks lõpetada tähtaja ületanud laenulepingud tagasimaksete näol. Selle nimel on peetud osapooltega läbirääkimisi ning esimesed kokkulepped on olemas.

Ühe näitena võib tuua, et 2021.aasta kevadel realiseeris usaldusühing CRH Projekt talle kuuluva kinnistu Rõuge vallas.

Tehingu väärtus oli ca 160 tuhat eurot, mille tulemusena likvideeris ettevõtte oma võlgnevust koos intressidega KS Club OÜ ees.

Eesmärk on koondada kapitali võimalikuks investeringuks kohalikul kinnisvaraturul, mis on praegusel ajahetkel Eestis perspektiivne ja atraktiivne majandussektor. Esimene investering on selles valdkonnas teostatud ning vastav notariaalne leping on sõlmitud.

Peale objekti valmimist (oriendteeruv aeg 2023.a. sügis), on kavas teha otsus sõltuvalt majanduslikust olukorrast kohalikul kinnisvara turul, kas objekt kasumiga realiseerida või sõlmida kasumi teenimise eesmärgil üürileping.

Tulevikueesmärgiks on ettevõttest kujundada majanduslikult aktiivne ja tasuv ettevõtlusvorm, mis oleks Eesti turul konkurentsivõimeline ja jätkusuutlik maksumaksja.

2022.aasta lõpetas ettevõtte kasumiga 13 455 eurot. Aastalõpu seisuga oli ettevõttes 1 töötaja. Palgakulu 2022.a. oli 780 eurot (ilma sotsiaalmaksuta). Juhatusele maksti töötasuna 780 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	52 226	22 377	2
Kokku käibevarad	52 226	22 377	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	52 000	52 000	
Finantsinvesteeringud	483 247	549 798	
Nõuded ja ettemaksed	64 880	55 966	3
Kinnisvarainvesteeringud	263 958	232 310	
Kokku põhivarad	864 085	890 074	
Kokku varad	916 311	912 451	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	28 377	25 555	5
Võlad ja ettemaksed	845	865	6
Kokku lühiajalised kohustised	29 222	26 420	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	64 139	64 189	5
Kokku pikaajalised kohustised	64 139	64 189	
Kokku kohustised	93 361	90 609	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	806 683	781 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 455	37 397	
Kokku omakapital	822 950	821 842	
Kokku kohustised ja omakapital	916 311	912 451	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Muud äritulud	0	18 800	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 091	-27	7
Mitmesugused tegevuskulud	-584	-628	
Tööjõukulud	-1 044	-1 044	8
Muud ärikulud	-1	0	9
Ärikasum (kahjum)	-2 720	17 101	
Intressikulud	-4 132	-2 804	
Muud finantstulud ja -kulud	20 307	23 100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 455	37 397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 455	37 397	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KS Club OÜ 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täpsustab rahandusministri 21.12.2017 määrus nr 51. Standardi aluseks on Raamatupidamise Toimkonna juhendid(RTJ).

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

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varad, mille soetusmaksumus ületab 1 278 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varad kantakse ostmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Arvestus toimub kord kvartalis.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõtu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Ostetud põhivaralt hakatakse amortisatsiooni arvestama alates ostmise kuust. Väljaläinud põhivaradelt lõpetatakse amortisatsiooni arvutamise väljamineku kuul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande I skeemi.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande I skeemi.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha pangakontol	9 425	81
Raha kassas	42 801	22 296
Kokku raha	52 226	22 377

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	64 880	0	64 880
Intressinõuded	64 880	0	64 880
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 880	0	64 880
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	55 966	0	55 966
Intressinõuded	55 966	0	55 966
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 966	0	55 966

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	25	0	13
Sotsiaalmaks	0	43	0	21
Kohustuslik kogumispension	0	3	0	1
Töötuskindlustusmaksed	0	3	0	2
Intress	0	1	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	75	0	37

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	17 000	17 000		
Lühiajalised laenud kokku	17 000	17 000		
Lühiajalised võlakirjad				
Intressid	11 377	11 377		
Lühiajalised võlakirjad kokku	11 377	11 377		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen sidusettevõtelt	14 139	0	14 139	
Muud pikaajalised laenud	50 000	0	50 000	
Pikaajalised laenud kokku	64 139	0	64 139	
Laenukohustised kokku	92 516	28 377	64 139	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	17 000	17 000		
Intressid	8 555	8 555		
Lühiajalised laenud kokku	25 555	25 555		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen sidusettevõtelt	14 189	0	14 189	
Muud pikaajalised laenud	50 000	0	50 000	
Pikaajalised laenud kokku	64 189	0	64 189	
Laenukohustised kokku	89 744	25 555	64 189	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	213	213
Maksuvõlad	75	75
Muud võlad	557	557
Muud viitvõlad	557	557
Kokku võlad ja ettemaksed	845	845
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	213	213
Maksuvõlad	37	37
Muud võlad	615	615
Muud viitvõlad	615	615
Kokku võlad ja ettemaksed	865	865

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 091	27
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 091	27

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	780	780
Sotsiaalmaksud	264	264
Kokku tööjõukulud	1 044	1 044
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud	1	0
Kokku muud ärikulud	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	207 870	174 406
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 574	203 945
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	187 961	138 087
Kokku nõuded ja ettemaksed	498 405	516 438

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 139	14 189
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 139	14 189

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	780	780

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

KS Club OÜ (registrikood: 10770727) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEVIN SEMILARSKI	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	806 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 455
Kokku	820 138
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	820 138
Kokku	820 138

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valvo Semilariski	36604162737	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5038204
E-posti aadress	valvo@tirol.ee