

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

postisihtnumber: 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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud ärikulud	11
Lisa 11 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 - ettevõttest 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 investeeringuks kohalikul kinnisvaraturul, mis on praegusel ajahetkel Eestis perspektiivne ja atraktiivne majandussektor. Esimene investeering on selles valdkonnas teostatud ning vastav notariaalne leping on sõlmitud.

Peale objekti valmimist (oriendteeruv aeg 2022.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.

2021.aasta lõpetas ettevõtte kasumiga 37 397 eurot. Aastalõpu seisuga oli ettevõttes 1 töötaja. Palgakulu 2021.a. oli 780

eurot (ilma sotsiaalmaksuta). Juhatusle maksti töötasuna 780 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 377	65 700	2
Kokku käibevarad	22 377	65 700	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	52 000	52 000	
Finantsinvesteeringud	549 798	298 554	
Nõuded ja ettemaksed	55 966	438 749	3
Kinnisvarainvesteeringud	232 310	33 000	
Kokku põhivarad	890 074	822 303	
Kokku varad	912 451	888 003	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 555	22 270	5
Võlad ja ettemaksed	865	807	6
Kokku lühiajalised kohustised	26 420	23 077	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	64 189	64 231	5
Kokku pikaajalised kohustised	64 189	64 231	
Kokku kohustised	90 609	87 308	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	781 633	890 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 397	-92 453	
Kokku omakapital	821 842	800 695	
Kokku kohustised ja omakapital	912 451	888 003	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	0	3 662	7
Muud äritulud	18 800	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27	-615	8
Mitmesugused tegevuskulud	-628	-53 595	
Tööjõukulud	-1 044	-1 044	9
Muud ärikulud	0	-56 100	10
Ärikasum (kahjum)	17 101	-107 692	
Intressikulud	-2 804	-3 483	
Muud finantstulud ja -kulud	23 100	18 722	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 397	-92 453	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 397	-92 453	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KS Club OÜ 2021.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 ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha pangakontol	81	54 104
Raha kassas	22 296	11 596
Kokku raha	22 377	65 700

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	0	0	0
Muud nõuded	55 966	0	55 966
Intressinõuded	55 966	0	55 966
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 966	0	55 966

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	392 286	0	392 286
Muud nõuded	46 463	0	46 463
Intressinõuded	46 463	0	46 463
Viitlaekumised		0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	438 749	0	438 749

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	13	0	13
Sotsiaalmaks	0	21	0	21
Kohustuslik kogumispension	0	1	0	1
Töötuskindlustusmaksed	0	2	0	2
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		37		37

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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		64 189	
Laenukohustised kokku	89 744	25 555	64 189	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	17 000	17 000		
Intressid	5 270	5 270		
Lühiajalised laenud kokku	22 270	22 270		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen sidusettevõtelt	14 231	0	14 231	
Muud pikaajalised laenud	50 000	0	50 000	
Pikaajalised laenud kokku	64 231	0	64 231	
Laenukohustised kokku	86 501	22 270	64 231	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	213	213
Maksuvõlad	37	37
Muud võlad	557	557
Muud viitvõlad	557	557
Kokku võlad ja ettemaksed	807	807

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	3 662
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	3 662
Kokku müügitulu	0	3 662
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamisteenused	0	54
Kinnisvara üüri ja käitlemistulud	0	3 608
Kokku müügitulu	0	3 662

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	27	615
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27	615

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
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 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	56 100
Kokku muud ärikulud	0	56 100

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	174 406	94 118
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	203 945	415 257
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	138 087	106 861
Kokku nõuded ja ettemaksed	516 438	616 236

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 189	14 231
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 189	14 231

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	780	780

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

KS Club OÜ (registrikood: 10770727) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEVIN SEMILARSKI	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	781 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 397
Kokku	819 030
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	819 030
Kokku	819 030

Osanikud

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

Sidevahendid

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