

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: KS Club OÜ

registrikood: 10770727

tänava/talu nimi, Turu tn 34

maja ja korteri number:

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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Muud äritulud	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Muud ärikulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

KS Club OÜ-s hetkel aktiivset majandustegevust ei toimu. Ettevõtte tegeleb erinevate turuuringutega (tutvub erinevate turgudega, kasutades erinevaid välislähetusi). Eesmärgiks on leida sobilik ja tasuv ettevõtluse vorm, ning alustada taas aktiivselt majandustegevust. Võimalusel paigutatakse vabasid rahalisi vahendeid kinnisvarasse.

2018.aasta lõpetas ettevõtte kasumiga 11 068 eurot. Aastalõpu seisuga oli ettevõttes 1 töötaja. Palgakulu 2018.a. oli 780 eurot (ilma sotsiaalmaksuta). Juhatusale maksti töötasuna 780 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	67 680	21 666	2
Nõuded ja ettemaksed	0	75 000	3
Kokku käibevarad	67 680	96 666	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	430 697	536 520	
Nõuded ja ettemaksed	400 619	234 813	3
Kokku põhivarad	831 316	771 333	
Kokku varad	898 996	867 999	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	41 389	21 987	5
Võlad ja ettemaksed	749	169	6
Kokku lühiajalised kohustised	42 138	22 156	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 269	14 322	5
Kokku pikaajalised kohustised	14 269	14 322	
Kokku kohustised	56 407	36 478	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	828 709	839 040	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 068	-10 331	
Kokku omakapital	842 589	831 521	
Kokku kohustised ja omakapital	898 996	867 999	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 014	804	7
Muud äritulud	0	24	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 125	-1 182	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 306	-13 679	10
Tööjõukulud	-1 044	-1 044	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-603	
Muud ärikulud	-1 401	0	12
Ärikasum (kahjum)	-6 862	-15 680	
Intressikulud	-1 800	-1 104	
Muud finantstulud ja -kulud	19 730	6 453	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 068	-10 331	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 068	-10 331	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KS Club OÜ 2018.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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse skeemi nr.1.

Raamatupidamisie 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	67 680	21 666

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	400 619		400 619
Laenunõuded	275 886		275 886
Intressinõuded	60 562		60 562
Viitlaekumised	64 171		64 171
Kokku nõuded ja ettemaksed	400 619		400 619
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	309 813	75 000	234 813
Laenunõuded	234 813		234 813
Viitlaekumised	75 000	75 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	309 813	75 000	234 813

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	12	13
Erisoodustuse tulumaks	40	
Sotsiaalmaks	87	21
Kohustuslik kogumispension	1	1
Töötuskindlustusmaksed	2	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	142	37

Lisa 5 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	40 000	40 000		
Lühiajaliste laenude intressid	1 389	1 389		
Lühiajalised laenud kokku	41 389	41 389		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen sidusettevõtelt	14 269		14 269	
Pikaajalised laenud kokku	14 269		14 269	
Laenukohustised kokku	55 658	41 389	14 269	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	20 000	20 000		
Lühiajalise laenu intress	1 987	1 987		
Lühiajalised laenud kokku	21 987	21 987		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen sidusettevõtelt	14 322			14 322
Pikaajalised laenud kokku	14 322			14 322
Laenukohustised kokku	36 309	21 987		14 322

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele		0
Võlad töövõtjatele	50	50
Maksuvõlad	142	142
Muud võlad	557	557
Muud viitvõlad	557	557
Kokku võlad ja ettemaksed	749	749
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45	45
Võlad töövõtjatele	50	50
Maksuvõlad	37	37
Muud võlad	37	37
Muud viitvõlad	37	37
Kokku võlad ja ettemaksed	169	169

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 014	804
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 014	804
Kokku müügitulu	1 014	804
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamisteenused	1 014	804
Kokku müügitulu	1 014	804

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud	0	24
Kokku muud äritulud	0	24

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	943	756
Energia	89	0
Kütus	89	0
Transpordikulud	75	36
Väheväärtuslik põhivara	0	390
Muud	18	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 125	1 182

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Energia	0	491
Kütus	0	491
Mitmesugused bürookulud	483	1 597
Lähetuskulud	1 300	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	488	13
Ostetud teenused	1 895	600
Pangateenused	34	253
Kindlustuskulud	101	113
Muud	5	10 612
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 306	13 679

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	780	780
Sotsiaalmaksud	264	264
Kokku tööjõukulud	1 044	1 044
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2018	2017
Muud	1 401	0
Kokku muud ärikulud	1 401	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Sidusettevõtjad	427 804	14 269	253 397
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	312 580		238 829

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	780	780

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2019

KS Club OÜ (registrikood: 10770727) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEVIN SEMILARSKI	Juhatuse liige	16.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	828 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 068
Kokku	839 777
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	839 777
Kokku	839 777

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1014	100.00%	Jah

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