

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: KS Club OÜ

registrikood: 10770727

tänava/talu nimi, Turu tn 21

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50106

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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.

2017.aasta lõpetas ettevõtte kahjumiga 10 331 eurot. Aastalõpu seisuga oli ettevõttes 1 töötaja. Palgakulu 2017.a. oli 780 eurot (ilma sotsiaalmaksuta). Juhatusale maksti töötasuna 780 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 666	138 313	2
Nõuded ja ettemaksed	75 000	172 778	3
Kokku käibevarad	96 666	311 091	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	536 520	551 249	
Nõuded ja ettemaksed	234 813	0	3
Materiaalsed põhivarad	0	603	5
Kokku põhivarad	771 333	551 852	
Kokku varad	867 999	862 943	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 987	20 884	6
Võlad ja ettemaksed	169	208	7
Kokku lühiajalised kohustised	22 156	21 092	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 322	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	14 322	0	
Kokku kohustised	36 478	21 092	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	839 040	947 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 331	-108 461	
Kokku omakapital	831 521	841 851	
Kokku kohustised ja omakapital	867 999	862 943	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	804	0	8
Muud äritulud	24	200 003	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 182	-3 774	10
Mitmesugused tegevuskulud	-13 679	-15 278	11
Tööjõukulud	-1 044	-1 044	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-603	-1 033	
Muud ärikulud	0	-296 100	13
Ärikasum (kahjum)	-15 680	-117 226	
Intressikulud	-1 104	-1 037	
Muud finantstulud ja -kulud	6 453	9 802	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 331	-108 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 331	-108 461	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KS Club OÜ 2017. 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 äriliste otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	21 666	138 313

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	309 813	75 000	234 813
Laenu nõuded	234 813		234 813
Viitlaekumised	75 000	75 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	309 813	75 000	234 813
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	172 778	172 778	
Viitlaekumised	172 778	172 778	
Kokku nõuded ja ettemaksed	172 778	172 778	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	13	13
Sotsiaalmaks	21	21
Kohustuslik kogumispension	1	1
Töötuskindlustusmaksed	2	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37	37

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinate ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	11 521	11 521	11 521
Akumuleeritud kulum	-9 885	-9 885	-9 885
Jääkmaksumus	1 636	1 636	1 636
Amortisatsioonikulu	-1 033	-1 033	-1 033
31.12.2016			
Soetusmaksumus	11 521	11 521	11 521
Akumuleeritud kulum	-10 918	-10 918	-10 918
Jääkmaksumus	603	603	603
Amortisatsioonikulu	-603	-603	-603
31.12.2017			
Soetusmaksumus	11 521	11 521	11 521
Akumuleeritud kulum	-11 521	-11 521	-11 521
Jääkmaksumus	0	0	

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	20 000	20 000		
Lühiajalise laenu intress	884	884		
Lühiajalised laenud kokku	20 884	20 884		
Laenukohustised kokku	20 884	20 884		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	60	60
Võlad töövõtjatele	74	74
Maksuvõlad	37	37
Muud võlad	37	37
Muud viitvõlad	37	37
Kokku võlad ja ettemaksed	208	208

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

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

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	24	200 003
Kokku muud äritulud	24	200 003

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	756	1 592
Transpordikulud	36	1 942
Väheväärtuslik põhivara	390	36
Muud	0	204
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 182	3 774

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	0	3 600
Energia	491	85
Kütus	491	85
Mitmesugused bürookulud	1 597	874
Riiklikud ja kohalikud maksud	13	0
Ostetud teenused	600	550
Pangateenused	253	535
Kindlustuskulud	113	47
Muud	10 612	9 587
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 679	15 278

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	780	780
Sotsiaalmaksud	264	265
Kokku tööjõukulud	1 044	1 045
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2017	2016
Muud		296 100
Kokku muud ärikulud		296 100

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	253 397	208 225
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	238 829	90 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	780	780

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2018

KS Club OÜ (registrikood: 10770727) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEVIN SEMILARSKI	Juhatuse liige	08.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	839 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 331
Kokku	828 709
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	829 709
Kokku	829 709

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	804	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