

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: KS Club OÜ

registrikood: 10770727

tänava/talu nimi, Turu 21

maja ja korteri number:

linn: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

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.

2015.aasta lõpetas ettevõtte kahjumiga 127 443 eurot. Aastalõpu seisuga oli ettevõttes 1 töötaja. Palgakulu 2015.a. oli 2 347 eurot (ilma sotsiaalmaksuta). Juhatusale maksti töötasuna 2 347 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	69 639	564	2
Nõuded ja ettemaksed	197 011	403 802	3
Varud	0	76 694	4
Kokku käibevara	266 650	481 060	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	713 272	631 447	
Materiaalne põhivara	1 636	2 669	6
Kokku põhivara	714 908	634 116	
Kokku varad	981 558	1 115 176	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 092	36 291	7
Võlad ja ettemaksed	204	1 130	8
Kokku lühiajalised kohustused	23 296	37 421	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 950	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	7 950	0	
Kokku kohustused	31 246	37 421	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 074 943	1 075 497	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 443	-554	
Kokku omakapital	950 312	1 077 755	
Kokku kohustused ja omakapital	981 558	1 115 176	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	284	3 475	9
Muud äritulud	35 306	20 565	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 466	-5 033	11
Mitmesugused tegevuskulud	-17 235	-17 760	12
Tööjõukulud	-3 140	-5 962	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 033	-1 094	
Muud ärikulud	-145 046	-1 123	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	-133 330	-6 932	
Intressikulud	-1 888	-1 530	
Muud finantstulud ja -kulud	7 775	7 908	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-127 443	-554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 443	-554	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-133 330	-6 932	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 033	1 094	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 094	
Muud korrigeerimised	3 906	0	
Kokku korrigeerimised	4 939	2 188	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	206 791	-23 590	
Varude muutus	76 694	-1	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-926	-1 321	
Laekunud intressid	7 775	7 908	
Makstud intressid	-1 888	-1 530	
Kokku rahavood äritegevusest	160 055	-23 278	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-625	0	
Antud laenud	-214 790	0	
Antud laenude tagasimaksed	126 485	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	15 700	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-88 930	15 700	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	44 350	8 530	
Saadud laenude tagasimaksed	-46 400	-1 250	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 050	7 280	
Kokku rahavood	69 075	-298	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	564	862	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	69 075	-298	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 639	564	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	1 075 497	1 078 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-554	-554
31.12.2014	2 556	256	1 074 943	1 077 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-127 443	-127 443
31.12.2015	2 556	256	947 500	950 312

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KS Club OÜ 2015.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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

Finantskohustused

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangakontol	69 058	222
Sularaha kassas	581	342
Kokku raha	69 639	564

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 178	67 178
Ostjatelt laekumata arved	67 178	67 178
Muud nõuded	129 833	129 833
Laenunõuded	33 370	33 370
Intressinõuded	33 615	33 615
Viitlaekumised	62 848	62 848
Kokku nõuded ja ettemaksed	197 011	197 011
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	263 525	263 525
Ostjatelt laekumata arved	263 525	263 525
Muud nõuded	140 277	140 277
Laenunõuded	140 277	140 277
Kokku nõuded ja ettemaksed	403 802	403 802

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad		76 694
Ettemaksed varude eest		
Ettemaksed varude eest		
Kokku varud		76 694

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	13	15
Sotsiaalmaks	21	74
Kohustuslik kogumispension	1	4
Töötuskindlustusmaksed	2	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37	100

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	11 521	11 521	15 723	27 244
Akumuleeritud kulum	-6 664	-6 664	-15 723	-22 387
Jääkmaksumus	4 857	4 857	0	4 857
Amortisatsioonikulu	-1 094	-1 094		-1 094
Muud muutused	-1 094	-1 094		-1 094
31.12.2014				
Soetusmaksumus	11 521	11 521	0	11 521
Akumuleeritud kulum	-8 852	-8 852	0	-8 852
Jääkmaksumus	2 669	2 669	0	2 669
Amortisatsioonikulu	-1 033	-1 033		-1 033
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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	23 092	23 092		
Lühiajalised laenud kokku	23 092	23 092		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	7 950		7 950	
Pikaajalised laenud kokku	7 950		7 950	
Laenukohustused kokku	31 042	23 092	7 950	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	36 291	36 291		
Lühiajalised laenud kokku	36 291	36 291		
Laenukohustused kokku	36 291	36 291		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	56	56
Võlad töövõtjatele	74	74
Maksuvõlad	37	37
Muud võlad	37	37
Muud viitvõlad	37	37
Kokku võlad ja ettemaksed	204	204
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	707	707
Võlad töövõtjatele	227	227
Maksuvõlad	100	100
Muud võlad	96	96
Muud viitvõlad	96	96
Kokku võlad ja ettemaksed	1 130	1 130

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	284	3 475
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	284	3 475
Kokku müügitulu	284	3 475
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamisteenused	284	3 475
Kokku müügitulu	284	3 475

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	30 500	0
Muud	4 806	20 565
Kokku muud äritulud	35 306	20 565

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 866	0
Energia	595	146
Elektrienergia	595	146
Transpordikulud	0	4 334
Väheväärtuslik põhivara	0	553
Muud	5	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 466	5 033

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	2 147
Energia	564	9 448
Kütus	564	9 448
Mitmesugused bürookulud	855	834
Lähetuskulud	2 307	1 611
Riiklikud ja kohalikud maksud	13	49
Ostetud teenused	1 637	2 626
Pangateenused	429	66
Kindlustuskulud	83	845
Muud	11 347	134
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 235	17 760

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 347	4 450
Sotsiaalmaksud	793	1 512
Kokku tööjõukulud	3 140	5 962
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	76 694	0
Muud	68 352	1 123
Kokku muud ärikulud	145 046	1 123

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	595 776	406 863
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 000	

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	214 790	126 485	44 350	46 400
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 000			
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
		2015	2014	
Arvestatud tasu		2 347	4 450	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2016

KS Club OÜ (registrikood: 10770727) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEVIN SEMILARSKI	Juhatuse liige	27.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 074 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 443
Kokku	947 500
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	947 500
Kokku	947 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	284	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valvo Semilarski	36604162737	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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