

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

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.

2013.aasta lõpetas ettevõtte kahjumiga 222 030 eurot. Aastalõpu seisuga oli ettevõttes 2 töötajat. Palgakulu 2013.a. oli 13 536 eurot (ilma sotsiaalmaksuta). Juhatusale maksti töötasuna 4 009 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	862	8 031	2
Nõuded ja ettemaksed	380 212	433 697	3
Varud	76 693	76 697	4
Kokku käibevara	457 767	518 425	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	647 147	915 104	
Materiaalne põhivara	4 857	9 158	6
Kokku põhivara	652 004	924 262	
Kokku varad	1 109 771	1 442 687	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 761	4 500	7
Võlad ja ettemaksed	2 451	3 304	8
Kokku lühiajalised kohustused	30 212	7 804	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 250	134 544	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 250	134 544	
Kokku kohustused	31 462	142 348	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 297 527	1 210 386	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-222 030	87 141	
Kokku omakapital	1 078 309	1 300 339	
Kokku kohustused ja omakapital	1 109 771	1 442 687	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	11 016	20 468	9
Muud äritulud	38 301	238 237	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 177	-6 562	11
Mitmesugused tegevuskulud	-39 575	-26 574	12
Tööjõukulud	-18 113	-5 491	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 094	-964	
Muud ärikulud	-201 612	-167 236	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	-228 254	51 878	
Intressikulud	-1 454	0	
Muud finantstulud ja -kulud	7 678	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-222 030	51 878	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-222 030	51 878	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-228 254	51 878	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 094	964	
Kokku korrigeerimised	1 094	964	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	53 485	-106 492	
Varude muutus	4	-3	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 371	-24 986	
Laekunud intressid	7 678	41 798	
Makstud intressid	-1 454	-6 535	
Kokku rahavood äritegevusest	-145 076	-43 376	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 215	-5 167	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	320	
Antud laenud	-95 182	-281 276	
Antud laenude tagasimaksed	341 265	110 682	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	163 595	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	244 868	-11 846	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	138 900	114 325	
Saadud laenude tagasimaksed	-249 194	-115 841	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	3 333	63 100	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-106 961	61 584	
Kokku rahavood	-7 169	6 362	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 031	1 669	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 169	6 362	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	862	8 031	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	1 210 386	1 213 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)			87 141	87 141
31.12.2012	2 556	256	1 297 527	1 300 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-222 030	-222 030
31.12.2013	2 556	256	1 075 497	1 078 309

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KS Club OÜ 2013.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.

Keskine kasulik tööiga ja amortisatsiooninormid on:

Muu põhivara 4 – 5.a., 20 – 25 %

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha pangakontol	769	3 743
Sularaha kassas	93	4 288
Kokku raha	862	8 031

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	262 011	262 011		
Ostjatelt laekumata arved	262 011	262 011		
Muud nõuded	118 201	118 201		
Laenunõuded	118 201	118 201		
Kokku nõuded ja ettemaksed	380 212	380 212		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	300 560	300 560		
Ostjatelt laekumata arved	300 560	300 560		
Muud nõuded	132 778	132 778		
Laenunõuded	132 778	132 778		
Ettemaksed	359	359		
Muud makstud ettemaksed	359	359		
Kokku nõuded ja ettemaksed	433 697	433 697		

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	76 693	76 694
Ettemaksed varude eest	0	3
Ettemaksed varude eest	0	3
Kokku varud	76 693	76 697

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-573	-2 203
Üksikisiku tulumaks	143	105
Sotsiaalmaks	321	316
Kohustuslik kogumispension	8	
Töötuskindlustusmaksed	29	40
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-72	-1 742

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	5 139	5 139	15 723	20 862
Akumuleeritud kulum	-990	-990	-14 917	-15 907
Jääkmaksumus	4 149	4 149	806	4 955
Ostud ja parendused	5 167	5 167		5 167
Muud ostud ja parendused	5 167	5 167		5 167
Amortisatsioonikulu	-964	-964		-964
31.12.2012				
Soetusmaksumus	10 306	10 306	15 723	26 029
Akumuleeritud kulum	-1 954	-1 954	-14 917	-16 871
Jääkmaksumus	8 352	8 352	806	9 158
Ostud ja parendused	1 215	1 215		1 215
Amortisatsioonikulu	-1 094	-1 094		-1 094
Muud muutused	-3 616	-3 616	-806	-4 422
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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	27 761	27 761		
Lühiajalised laenud kokku	27 761	27 761		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	1 250			1 250
Pikaajalised laenud kokku	1 250			1 250
Laenukohustused kokku	29 011	27 761		1 250
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	4 500	4 500		
Lühiajalised laenud kokku	4 500	4 500		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	104 544			104 544
Pikaajalised kohustused	30 000		30 000	
Pikaajalised laenud kokku	134 544		30 000	104 544
Laenukohustused kokku	139 044	4 500	30 000	104 544

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	473	473		
Võlad töövõtjatele	1 690	1 690		
Maksuvõlad	-72	-72		
Muud võlad	360	360		
Muud viitvõlad	360	360		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 451	2 451		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 247	3 247		
Võlad töövõtjatele	1 476	1 476		
Maksuvõlad	-1 742	-1 742		
Muud võlad	323	323		
Muud viitvõlad	323	323		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 304	3 304		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 016	20 468
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 016	20 468
Kokku müügitulu	11 016	20 468
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamisteenused	11 016	20 468
Kokku müügitulu	11 016	20 468

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	38 301	238 237
Kokku muud äritulud	38 301	238 237

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	124
Müügi eesmärgil ostetud teenused	14 558	2 213
Energia	116	102
Elektrienergia	116	102
Transpordikulud	414	2 816
Väheväärtuslik põhivara	2 089	1 307
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 177	6 562

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	6 733	9 077
Energia	5 895	3 926
Kütus	5 895	3 926
Mitmesugused bürookulud	2 649	3 063
Uurimis- ja arengukulud	0	160
Lähetuskulud	3 789	3 124
Riiklikud ja kohalikud maksud	217	70
Ostetud teenused	17 776	5 113
Pangateenused	128	269
Kindlustuskulud	2 200	1 307
Muud	188	465
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 575	26 574

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	13 536	4 087
Sotsiaalmaksud	4 577	1 404
Kokku tööjõukulud	18 113	5 491
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	201 612	167 236
Kokku muud ärikulud	201 612	167 236

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	413 816	437 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	4 009	3 835

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2014

KS Club OÜ (registrikood: 10770727) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALVO SEMILARSKI	Juhatuse liige	01.04.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 297 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-222 030
Kokku	1 075 497
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 075 497
Kokku	1 075 497

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	11016	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valvo Semilarski	36604162737	Sihi tänav 21, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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