

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: KS Club OÜ

registrikood: 10770727

tänava/talu nimi, Turu 21

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 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.

2012.aasta lõpetas ettevõtte kasumiga 87 141 eurot. Aastalõpu seisuga oli ettevõttes 2 töötajat. Palgakulu 2012.a. oli 4087 eurot (ilma sotsiaalmaksuta). Juhatusel maksti töötasuna 3 835 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 031	1 669	2
Nõuded ja ettemaksed	433 697	327 205	3
Varud	76 697	76 694	6
Kokku käibevara	518 425	405 568	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	915 104	951 225	5
Materiaalne põhivara	9 158	4 955	7
Kokku põhivara	924 262	956 180	
Kokku varad	1 442 687	1 361 748	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 500	24 800	8
Võlad ja ettemaksed	3 304	7 990	9
Kokku lühiajalised kohustused	7 804	32 790	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	134 544	115 760	8
Kokku pikaajalised kohustused	134 544	115 760	
Kokku kohustused	142 348	148 550	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 210 386	1 221 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 141	-10 908	
Kokku omakapital	1 300 339	1 213 198	
Kokku kohustused ja omakapital	1 442 687	1 361 748	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	20 468	2 460	10
Muud äritulud	238 237	5 001	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 562	-2 910	12
Mitmesugused tegevuskulud	-26 574	-27 337	13
Tööjõukulud	-5 491	-5 154	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-964	-1 495	
Muud ärikulud	-167 236	-42	15
Ärikasum (kahjum)	51 878	-29 477	
Finantstulud ja -kulud	35 263	18 569	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 141	-10 908	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 141	-10 908	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	51 878	-29 477	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	964	1 495	
Muud korrigeerimised	0	2	
Kokku korrigeerimised	964	1 497	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-106 492	593 670	
Varude muutus	-3	-76 694	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24 986	3 550	
Laekunud intressid	41 798	21 061	
Makstud intressid	-6 535	-2 493	
Kokku rahavood äritegevusest	-43 376	511 114	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 167	-4 238	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 571	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	320	-639	
Antud laenud	-281 276	230 082	
Antud laenude tagasimaksed	110 682	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-945 985	
Muud laekumised investeerimistegevusest	163 595	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 846	-719 209	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	114 325	140 560	
Saadud laenude tagasimaksed	-115 841	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	63 100	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	61 584	140 560	
Kokku rahavood	6 362	-67 535	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 669	69 204	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 362	-67 535	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 031	1 669	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	1 221 294	1 224 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 908	-10 908
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KS Club OÜ 2012.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.

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.

Tulud

Tulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist. kasutatakse kasumiaruande I skeemi.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist. kasutatakse kasumiaruande I skeemi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 288	554
Arvelduskontod	3 743	1 115
Kokku raha	8 031	1 669

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	300 579	300 579		
Ostjatelt laekumata arved	300 579	300 579		
Muud nõuded	26 414	26 414		
Laenunõuded	26 414	26 414		
Ettemaksed	212	212		
Muud makstud ettemaksed	212	212		
Kokku nõuded ja ettemaksed	327 205	327 205		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	-2 203	212	17
Üksikisiku tulumaks	105		35
Sotsiaalmaks	316		105
Töötuskindlustusmaksed	40		14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-1 742	212	171

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 684	2 684
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 237	2 556
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	910 183	945 985
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	915 104	951 225

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	76 694	76 694
Kinnisvara müügiks	76 694	76 694
Ettemaksed varude eest	3	0
Ettemaksed varude eest	3	0
Kokku varud	76 697	76 694

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 571	1 571	15 723	17 294
Akumuleeritud kulum	-902	-902	-12 609	-13 511
Jääkmaksumus	669	669	3 114	3 783
Ostud ja parendused	2 667	2 667		2 667
Muud ostud ja parendused	2 667	2 667		2 667
Amortisatsioonikulu	-88	-88	-2 308	-2 396
Muud muutused	901	901		901
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

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	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
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenukohustused	20 500	20 500		
Lühiajaline laen omanikult	4 300	4 300		
Lühiajalised laenud kokku	24 800	24 800		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenukohustused	78 000		78 000	
Pikaajaline omaniku laen	37 760		37 760	
Pikaajalised laenud kokku	115 760		115 760	
Laenukohustused kokku	140 560	24 800	115 760	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 208	5 208		
Võlad töövõtjatele	1 353	1 353		
Maksuvõlad	171	171		
Muud võlad	1 258	1 258		
Muud viitvõlad	1 258	1 258		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 990	7 990		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 468	2 460
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 468	2 460
Kokku müügitulu	20 468	2 460
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	20 468	2 460
Kokku müügitulu	20 468	2 460

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	5 000
Muud	238 237	1
Kokku muud äritulud	238 237	5 001

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	0	172
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	124	653
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 213	1 367
Energia	102	102
Elektrienergia	102	102
Transpordikulud	2 816	570
Väheväärtuslik põhivara	1 307	0
Muud	0	46
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 562	2 910

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	9 077	16 497
Energia	3 926	3 638
Kütus	3 926	3 638
Mitmesugused bürookulud	3 063	2 165
Uurimis- ja arengukulud	160	0
Lähetuskulud	3 124	1 707
Riiklikud ja kohalikud maksud	70	112
Ostetud teenused	5 113	1 299
Pangateenused	269	105
Kindlustuskulud	1 307	1 470
Muud	465	344
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 574	27 337

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 087	3 835
Sotsiaalmaksud	1 404	1 319
Kokku tööjõukulud	5 491	5 154
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	167 236	42
Kokku muud ärikulud	167 236	42

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	41 798	21 061
Intressikulud	-6 535	-2 492
Kokku finantstulud ja -kulud	35 263	18 569

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	437 000	614 495

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 835	3 835

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2013

KS Club OÜ (registrikood: 10770727) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALVO SEMILARSKI	Juhatuse liige	14.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 210 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 141
Kokku	1 297 527
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 297 527
Kokku	1 297 527

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	20468	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