

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

KS Club OÜ-s hetkel aktiivset majadustegevust 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.

2011.aasta lõpetas ettevõtte kahjumiga 10 908 eurot. Aastalõpu seisuga oli ettevõttes 1 töötaja. Palgakulu 2011.a. oli 3 835 eurot (ilma sotsiaalmaksuta). Juhatusale maksti töötasuna 3 835 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 669	69 204	2
Finantsinvesteeringud	0	230 082	
Nõuded ja ettemaksed	327 205	920 875	3
Varud	76 694	0	6
Kokku käibevara	405 568	1 220 161	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	951 225	4 602	5
Materiaalne põhivara	4 955	3 783	7
Kokku põhivara	956 180	8 385	
Kokku varad	1 361 748	1 228 546	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 800	0	8
Võlad ja ettemaksed	7 990	4 440	9
Kokku lühiajalised kohustused	32 790	4 440	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	115 760	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	115 760	0	
Kokku kohustused	148 550	4 440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 221 294	654 853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 908	566 441	
Kokku omakapital	1 213 198	1 224 106	
Kokku kohustused ja omakapital	1 361 748	1 228 546	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 460	109 338	10
Muud äritulud	5 001	680 735	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 910	-74 864	12
Mitmesugused tegevuskulud	-27 337	-117 499	
Tööjõukulud	-5 154	-26 463	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 495	-4 929	
Muud ärikulud	-42	-3 844	15
Ärikasum (kahjum)	-29 477	562 474	
Finantstulud ja -kulud	18 569	3 967	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 908	566 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 908	566 441	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-29 477	562 474	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 495	4 929	
Muud korrigeerimised	2	-1 448	
Kokku korrigeerimised	1 497	3 481	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	593 670	-559 124	
Varude muutus	-76 694	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 550	-64 320	
Laekunud intressid	21 061	0	
Makstud intressid	-2 493	0	
Kokku rahavood äritegevusest	511 114	-57 489	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 238	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 571	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	427 372	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-639	-2 684	
Antud laenud	230 082	-230 082	
Antud laenude tagasimaksed	0	-72 431	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-945 985	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-719 209	122 175	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	140 560	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	3 967	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	140 560	3 967	
Kokku rahavood	-67 535	68 653	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 204	551	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-67 535	68 653	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 669	69 204	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	654 853	657 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)			566 441	566 441
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KS Club OÜ 2011.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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	554	0
Arvelduskontod	1 115	69 204
Kokku raha	1 669	69 204

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	300 578	
Ostjatelt laekumata arved	302 093	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 515	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	212	4
Muud nõuded	26 415	
Laenunõuded	3 320	
Intressinõuded	19 038	
Muud nõuded	4 057	
Kokku nõuded ja ettemaksed	327 205	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	212	17
Üksikisiku tulumaks		35
Sotsiaalmaks		105
Töötuskindlustusmaksed		14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	212	171

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 684	2 684
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 556	1 918
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	945 985	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	951 225	4 602

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	76 694
Kinnisvara müügiks	76 694
Kokku varud	76 694

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	434 616	1 571	1 571	15 723	451 910
Akumuleeritud kulum	-7 244	-647	-647	-9 384	-17 275
Jääkmaksumus	427 372	924	924	6 339	434 635
Amortisatsioonikulu		-255	-255	-3 225	-3 480
Ümberklassifitseerimised	7 244				7 244
Muud ümberklassifitseerimised	7 244				7 244
Muud muutused	-434 616				-434 616
31.12.2010					
Soetusmaksumus	427 372	1 571	1 571	15 723	444 666
Akumuleeritud kulum	-427 372	-902	-902	-12 609	-440 883
Jääkmaksumus	0	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	0	4 149	4 149	806	4 955

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud 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)

	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 208	
Võlad töövõtjatele	1 353	
Maksuvõlad	171	4
Muud võlad	1 258	
Muud viitvõlad	1 258	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 990	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 460	109 338
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 460	109 338
Kokku müügitulu	2 460	109 338
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine+meelelehtutus	0	106 461
Kauba müük	2 460	2 877
Renditulu	0	0
Kokku müügitulu	2 460	109 338

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 000	679 737
Turundus- ja reklaamteenus	0	998
Muud	1	0
Kokku muud äritulud	5 001	680 735

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	172	15 666
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	653	48 241
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 367	4 566
Energia	102	5 698
Elektrienergia	102	5 698
Transpordikulud	570	693
Muud	46	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 910	74 864

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	16 497	27 696
Energia	3 638	72 085
Elektrienergia	0	32 156
Soojusenergia	0	35 333
Kütus	3 638	4 596
Mitmesugused bürookulud	2 165	5 524
Lähetuskulud	1 707	1 802
Riiklikud ja kohalikud maksud	112	175
Ostetud teenused	1 299	7 022
Pangateenused	105	655
Kindlustuskulud	1 470	1 020
Muud	344	1 520
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 337	117 499

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 835	19 683
Sotsiaalmaksud	1 319	6 780
Kokku tööjõukulud	5 154	26 463
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	8

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	298
Kohalikud maksud (riigloiv, load, litsentsid)	0	2 212
Muud	42	1 334
Kokku muud ärikulud	42	3 844

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	21 061	4 625
Intressikulud	-2 492	0
Kokku finantstulud ja -kulud	18 569	4 625

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	614 495	537 160

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 835	3 835

Aruande digitaalallkirjad

KS Club OÜ (registrikood: 10770727) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALVO SEMILARSKI	Juhatuse liige	26.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 221 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 908
Kokku	1 210 386
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 210 386
Kokku	1 210 386

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	2460	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