

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: KS Club OÜ

registrikood: 10770727

tänava/talu nimi, Turu 21
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postsihtnumber: 50106

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 5038204

faks:

e-posti aadress: valvo@tirol.ee

veebilehe aadress:

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Muud äritulud	11
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Muud ärikulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

KS Club OÜ-s hetkel aktiivset majadustegevust ei toimu. ettevõtte tegeleb erinevate turuuuringutega (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.

2010.aasta lõpetas ettevõtte kasumiga 8 862 882 krooni.

Aastalõpu seisuga oli ettevõttes 1 töötajat. Palgakulu 2009.a. oli 307 971 krooni (ilma sotsiaalmaksuta). Juhatusale maksti töötasuna 60 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 082 800	8 625	
Finantsinvesteeringud	3 600 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	14 408 561	5 660 174	
Kokku käibevara	19 091 361	5 668 799	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	72 000	30 000	
Materiaalne põhivara	59 193	6 800 562	
Kokku põhivara	131 193	6 830 562	
Kokku varad	19 222 554	12 499 361	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 166 947	5
Võlad ja ettemaksed	69 444	231 540	
Kokku lühiajalised kohustused	69 444	1 398 487	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	810 646	5
Kokku pikaajalised kohustused	0	810 646	
Kokku kohustused	69 444	2 209 133	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 246 228	10 543 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 862 882	-297 450	
Kokku omakapital	19 153 110	10 290 228	
Kokku kohustused ja omakapital	19 222 554	12 499 361	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 710 768	2 622 130	6
Muud äritulud	10 651 183	878 564	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 171 367	-1 297 209	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 838 455	-1 486 381	
Tööjõukulud	-414 054	-525 368	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-77 118	-184 281	4
Muud ärikulud	-60 144	-183 860	10
Ärikasum (-kahjum)	8 800 813	-176 405	
Finantstulud ja -kulud	62 069	-121 045	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 862 882	-297 450	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 862 882	-297 450	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 800 813	-176 405	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	77 118	184 281	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	83 774	
Muud korrigeerimised	-22 668	-20 000	
Kokku korrigeerimised	54 450	248 055	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 748 387	0	
Varude muutus	0	213 196	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 006 384	-55 867	
Makstud intressid	0	-121 045	11
Kokku rahavood äritegevusest	-899 508	107 934	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 800 256	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	322 882	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	6 686 919	0	4
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-42 000	-30 000	
Antud laenud	-3 600 000	-6 130 099	
Antud laenude tagasimaksed	-1 133 305	10 511 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 911 614	-2 125 973	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	62 069	0	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	62 069	0	
Kokku rahavood	1 074 175	-2 018 039	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 625	2 026 664	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 074 175	-2 018 039	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 082 800	8 625	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	10 543 678	10 587 678
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-297 450	-297 450
31.12.2009	40 000	4 000	10 246 228	10 290 228
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			8 862 882	8 862 882
31.12.2010	40 000	4 000	19 109 110	19 153 110

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KS Club OÜ 2010.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.

Raamatupidamisaja aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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

2009.a. ostis KS Club OÜ Kompakt Kaubanduse osakud Vaja Invest AS-lt ja Hansahotell-Tartu OÜ-lt. 31.12.2009 seisuga kuulub 50% Kompakt Kaubandus OÜ osakutest KS Club OÜ-le, s.o. summas 30 000 krooni.

Varud

Seisuga 31.12.2009 kauba jääk laos puudub.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

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.

Kinnisvarainvesteeringute alla kuulub Pattaya klubi hoone aadressil Turu 21 Tartu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varad, mille soetusmaksumus ületab 20 000.- krooni 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 20000**Rendid**

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

KS Club OÜ-l oli diskoteek ja Tirol pubi välja renditud Romantika OÜ-le. Striptiisi klubi oli välja renditud Juriland OÜ-le.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	8 303
Arvelduskontod	1 082 800	322
Kokku raha	1 082 800	8 625

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
OÜ Kompakt Kaubandus	Eesti	Meelelahutustegevus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	31.12.2010	
OÜ Kompakt Kaubandus	30 000	30 000	
Kokku:	30 000	30 000	

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008						
Soetusmaksumus		396 539		396 539	488 428	884 967
Akumuleeritud kulum		-90 147		-90 147	-223 577	-313 724
Jääkmaksumus		306 392		306 392	264 851	571 243
Ostud ja parendused	6 800 256					6 800 256
Amortisatsioonikulu	-113 337	-10 131	0	-10 131	-60 813	-184 281
Müügid		-281 816		-281 816	-104 840	-386 656
31.12.2009						
Soetusmaksumus	6 800 256	24 576		24 576	246 019	7 070 851
Akumuleeritud kulum	-113 337	-10 131		-10 131	-146 821	-270 289
Jääkmaksumus	6 686 919	14 445		14 445	99 198	6 800 562
Amortisatsioonikulu		-3 993		-3 993	-50 457	-54 450
Ümberklassifitseerimised	113 337					113 337
Muud ümberklassifitseerimised	113 337					113 337
Muud muutused	-6 800 256					-6 800 256
31.12.2010						
Soetusmaksumus	6 686 919	24 576		24 576	246 019	6 957 514
Akumuleeritud kulum	-6 686 919	-14 124		-14 124	-197 278	-6 898 321
Jääkmaksumus	0	10 452		10 452	48 741	59 193

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Ehitised	10 635 564	
Masinad ja seadmed		145 000
Transpordivahendid		145 000
Muu materiaalne põhivara		200 000
Kokku	10 635 564	345 000

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Vaja Invest AS	466 500	466 500		
SEB pank	377 788	377 788		
Lühiajalised laenud kokku	844 288	844 288		
Pikaajalised laenud				
SEB pank	1 133 305	322 659	810 646	
Pikaajalised laenud kokku	1 133 305	322 659	810 646	
Laenukohustused kokku	1 977 593	1 166 947	810 646	

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 710 768	2 622 130
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 710 768	2 622 130
Kokku müügitulu	1 710 768	2 622 130
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Toitlustamine+meelelahutus	1 665 751	1 620 684
Kauba müük	45 017	425 633
Renditulu	0	575 813
Kokku müügitulu	1 710 768	2 622 130

Lisa 7 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	10 635 563	96 957
Turundus- ja reklaamteenus	15 620	81 422
Muud	0	700 185
Kokku muud äritulud	10 651 183	878 564

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	307 971	390 506
Sotsiaalmaksud	106 083	134 862
Kokku tööjõukulud	414 054	525 368
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 10 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum müügioteel põhivara müügist	0	160 731
Kahjum valuutakursi muutustest	0	1 052
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 660	18 592
Kohalikud maksud (riiglõiv, load, litsentsid)	34 612	0
Muud	20 872	3 485
Kokku muud ärikulud	60 144	183 860

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	72 361	0
Intressikulud	-10 292	-119 994
Intressikulu laenudelt	0	-119 994
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-1 051
Kokku finantstulud ja -kulud	62 069	-121 045

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	8 404 734	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		7 665 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	60 000	60 000

Aruande digitaalallkirjad

KS Club OÜ (registrikood: 10770727) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA GAIDUNKO	Sisestaja	23.06.2011
VALVO SEMILARSKI	Juhatuse liige	27.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 246 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 862 882
Kokku	19 109 110
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 109 110
Kokku	19 109 110

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1710768	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valvo Semilarski	36604162737	Sihi 21, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7344403
E-posti aadress	valvo@tirol.ee