

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: KS Club OÜ

registrikood: 10770727

tänavatalu nimi, Turu 21
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 51006

maakond: Tartu maakond

telefon: 7344403

faks:

e-posti aadress: valvo@tirol.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Muud äritulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Muud ärikulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

KS Club OÜ põhiline tegevus on toitlustus- ja meelelahutustegevus kinnisvara haldamine ning rentimine.

2009.a. märtsi kuus toimus omanike vahetus. samal ajal Vaja Invest AS aktsionäride vara jagamise tulemusena omandas KS Club OÜ kinnisvara aadressil Turu 21, Tartu.

Samuti omandas KS Club OÜ Kompakt Kaubandus OÜ osakud 33%.

Aastalõpu seisuga oli ettevõttes 4 töötajat. Palgakulu 2009.a. oli 390 506 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2009.a.	2008.a.
Müügitulu	2 622 130	12 477 063
Varade rentaablus (ROA)	-0,97	41,0
Omakapitali rentaablus (ROE)	-2,89	20,0
Maksevõime üldine tase	5,27	17,0
Puhasrentaablus	-11,34	14,0

Suhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid:

Varade rentaablus (ROA) = puhaskasum / varad kokku x 100

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital x 100

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Juhatuse liige Valvo Semilarski

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab KS Club OÜ 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. KS Club OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

17.06.2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 625	2 026 664	2
Nõuded ja ettemaksed	5 660 174	8 388 839	
Varud	0	213 196	
Kokku käibevara	5 668 799	10 628 699	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	30 000	0	11
Kinnisvarainvesteeringud	6 686 919	0	3
Materiaalne põhivara	113 643	571 243	3
Kokku põhivara	6 830 562	571 243	3
Kokku varad	12 499 361	11 199 942	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	844 288		
Võlad ja ettemaksed	231 540	612 264	
Kokku lühiajalised kohustused	1 075 828	612 264	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 133 305		4
Kokku pikaajalised kohustused	1 133 305		
Kokku kohustused	2 209 133	612 264	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 543 678	8 905 967	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-297 450	1 637 711	
Kokku omakapital	10 290 228	10 587 678	
Kokku kohustused ja omakapital	12 499 361	11 199 942	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 622 130	12 477 063	5
Muud äritulud	878 564	961 226	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 297 209	-5 769 788	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 486 381	-3 572 086	
Tööjõukulud	-525 368	-2 829 311	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-184 281	-186 018	
Muud ärikulud	-183 860	-70 418	
Ärikasum (-kahjum)	-176 405	1 010 668	
Finantstulud ja -kulud	-121 045	627 043	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-297 450	1 637 711	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-297 450	1 637 711	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-176 405	1 010 668
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	184 281	252 880
Kasum (kahjum) põhivara müügist	83 774	0
Muud korrigeerimised	-20 000	0
Kokku korrigeerimised	248 055	252 880
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1 229 438
Varude muutus	213 196	341 894
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-55 867	
Makstud intressid	-121 045	
Kokku rahavood äritegevusest	107 934	376 004
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 800 256	-81 880
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	322 882	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-30 000	
Antud laenud	-6 130 099	-5 000 000
Antud laenude tagasimaksed	10 511 500	770 000
Laekunud intressid		627 043
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 125 973	-3 684 837
Kokku rahavood	-2 018 039	-3 308 833
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 026 664	5 335 497
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 018 039	-3 308 833
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 625	2 026 664

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	8 905 967	8 949 967
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 637 711	1 637 711
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KS Club OÜ 2009.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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	8 303	1 995 630
Arvelduskontod	322	31 034
Kokku raha	8 625	2 026 664

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Compakt Kaubandus OÜ	Eesti	Meelelahutustegevus	0	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2009
Compakt Kaubandus OÜ	0	30 000	0	0	30 000
Kokku:		30 000			30 000

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Compakt Kaubandus OÜ	33	26.03.2010	30 000

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Transpordi- vahendid			Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2007								
Soetusmaksumus	0	0	396 539			396 539	645 846	1 042 385
Akumuleeritud kulum			-30 663			-30 663	-269 479	-300 142
Jääkmaksumus			365 876			365 876	376 367	742 243
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	81 880	81 880
Amortisatsioonikulu			-59 484			-59 484	-126 534	-186 018
Müügid			0			0	-66 862	-66 862
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	145 000	
Transpordivahendid	145 000	
Muu materiaalne põhivara	200 000	
Kokku	345 000	

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud 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		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 622 130	12 477 063
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 622 130	12 477 063
Kokku müügitulu	2 622 130	12 477 063
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Toitlustamine+meelelahutus	1 620 684	12 174 093
Kauba müük	425 633	253 407
Renditulu	575 813	49 563
Kokku müügitulu	2 622 130	12 477 063

Lisa 7 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	96 957	
Turundus- ja reklaamteenus	81 422	961 226
Muud	700 185	
Kokku muud äritulud	878 564	961 226

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	390 506	2 121 699
Sotsiaalmaksud	134 862	707 612
Kokku tööjõukulud	525 368	2 829 311
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	23

Lisa 9 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum müügiootel põhivara müügist	160 731	
Kahjum valuutakursi muutustest	1 052	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	18 592	50
Kahjumpõhivara mahakandmisest		66 862
Muud	3 485	3 506
Kokku muud ärikulud	183 860	70 418

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	0	627 043
Intressikulud	-119 994	
Intressikulu laenudelt	-119 994	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 051	
Kokku finantstulud ja -kulud	-121 045	627 043

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad		4 785 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	7 665 000	476 192

	2008
	Tulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	617 227

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	60 000	110 065

Aruande digitaalallkirjad

KS Club OÜ (registrikood: 10770727) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALVO SEMILARSKI	Juhatuse liige	21.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 543 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-297 450
Kokku	10 246 228

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	2622130	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