

KS Club OÜ
Majandusaasta aruanne 2006

TARTU MAAKONNUS
REGISTRIKAMOND
SISSE PULNUD

04.07.2007

17.06.2007 H6500
ES

Majandusaasta algus 01.01.2006

Majandusaasta lõpp 31.12.2006

Ärinimi: KS Club OÜ
Äriregistri kood: 10770727
Aadress: Turu 21, 51004 Tartu
Telefon: 7344 403
Fax: 7344 358

Põhitegevusala: Toitlustamine
Meelelahutusürituste korraldamine

Juhatuse liikmed: Catrin Tumala
Valvo Semilarski

Tumala
Semilarski

Audiitor: Kaja Loog

OÜ Audiitorbüroo PROFITIUS

Tumala

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidameise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamis kasutatavad arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Lühiajalised nõuded	10
Lisa 5 Viitlaekumised	10
Lisa 6 Ettemaksed	10
Lisa 7 Varud	10
Lisa 8 Maksud	11
Lisa 9 Materiaalne põhivara	11
Lisa 10 Rahavoo aruanne	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Omakapital	13
Audiitori järeldusotsus	14
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	15
Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele	16

Tegevusaruanne

KS Club OÜ põhiline tegevusvaldkond on toitlustus- ja meelelahutustegevus. Tegevuse arendamiseks on renditud AS Vaja Investilt ruumid Aleksandri 46 (Hansatall) ja Turu 21 (Pattaya klubi, Tirol pubi).

Aastalõpu seisuga oli ettevõttes 39 töötajat. Palgakulu oli 2006.a. 1 855 249 krooni.

2006.a. põhieesmärk oli olla konkurentsivõimeline meelelahutusturul ning võita juurde uusi kliente.

Selleks toodeti 2006 aastal erinevaid sariüritusi, kuhu olid kaasatud erinevate raadiojaamade diskoridkoos Eesti tuntud ansamblitega.

Samuti uuendati Pattaya klubis sisekujundust ning täiendati heli- ja valgustehnikat.

Toitlustuskohtades (Hansa Tall, Tirol Pubi) uuendati ja täiendati toidu menüüd.

Cateringi teenuse parandamiseks soetati teenuse pakkumiseks vajaminevat inventari, nõud, transpordikastid jne.

Samuti tõsteti läbi erinevate koolituste, arutelude ja infopäevade ettevõtte töötajate teeninduskultuuri.

2007.a. eesmärgid ettevõttes:

- võimalusel tõsta töötajate palku, et säilitada kvalifitseeritud ja väljaõppinud kaader
- korraldada suvisel ajal Hansa Tallis erinevaid vabaajaüritusi (teater jne.)
- täiendada ja uuendada toitlustuskohtade menüüd
- võimalusel juurdeehituse näol laiendada Hansa Talli kööki
- köökides uuendada köögitehnikat ja seadmeid ning ööklubis baaritehnikat.

KS Club OÜ peamised finantssuhtarvud:

	2006.a.	2005.a.
Varade rentaablus	0,60	0,37
Omakapitali rentaablus (ROE)	0,75	0,69
Maksevõime üldine tase	1,88	2,00
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,00	0,00
Omakapital ühe aktsia kohta	142 206	35 209

Suhtarvude arvutamise meetodika:

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital

Omakapital ühe aktsia kohta = omakapital / lihtaktsiate arv



Juhatuses liige Catrin Tumala

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 16 toodud KS Club OÜ 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistava nõutega.
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt.
3. KS Club OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatus liige

Tartu, 10. Juuni 2007



Juhatus liige Catrin Tumala

Bilanss

	31.12.2006	31.12.2005
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod (lisa 2)	1 691 414	1 239 373
Nõuded ostjate vastu (lisa 3)	873 774	337 806
Lühiajalised nõuded (lisa 4)	3 565 000	300 000
Viitlaekumised (lisa 5)	1 118	74
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud (lisa 6)	1 352	8 640
Varud (lisa 7)	575 661	619 186
Käibevara kokku	6 708 319	2 505 079
Põhivara		
Materiaalne põhivara jääkmaksumuses (lisa 9)	356 320	155 618
Põhivara kokku	356 320	155 618
VARAD KOKKU	7 064 639	2 660 697
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlad tarnijatele	690 231	734 205
Maksuvõlad (lisa 8)	423 987	254 797
Võlad töövõtjatele	259 665	261 990
Muud viitvõlad	2 500	1 350
Lühiajalised kohustused kokku	1 376 383	1 252 342
KOHUSTUSED KOKKU	1 376 383	1 252 342
Omakapital osaühingus (lisa 15)		
Aktsiakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 364 355	391 409
Aruandeaasta kasum / kahjum	4 279 901	972 946
Osakapital osaühingus	5 688 256	1 408 355
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	7 064 639	2 660 697

Kasumiaruanne (skeem 1)

	2006	2005
Müügitulu (lisa 11)	16 527 253	10 537 708
Muu äritulu (lisa 11)	1 294 453	1 099 898
Kokku müügitulu	17 821 706	11 637 606
Kaubad, toore, materjal, teenus (lisa 12)	-7 186 075	-5 945 784
Mitmesugused tegevuskulud (lisa 13)	-3 821 157	-2 824 525
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-1 855 249	-1 369 331
Sotsiaalmaks	-618 244	-458 462
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-64 533	-43 470
8. Muud ärikulud (lisa 14)	-275	-23 992
Kokku kulud	-13 545 533	-10 665 564
Ärikasum (-kahjum)	4 276 173	972 042
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulu	3 835	952
Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	-107	-48
Finantstulud ja -kulud kokku	3 728	904
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	4 279 901	972 946

Initialed for identification purposes only
 Alkijastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 07.06.07

Signature/alkiri K. Loog

OU Auditoribüroo PROFITIUS

Kaja Loog

Catrin Tumala

Juhatuse liige Catrin Tumala

Rahavoogude aruanne

	2006	2005
Rahavoog äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum (- kahjum)	4 279 901	972 946
Põhivara amortisatsioon	64 533	43 470
Nõuded ostjate vastu	-535 968	-54 533
Viitlaekumised	-1 044	-15
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	7 288	3 214
Varud	43 525	-478
Võlad tarnijatele	-43 974	-264 121
Maksuvõlad	169 190	138 525
Viitvõlad	-1 175	98 736
Kokku rahavood äritegevusest	3 982 276	937 744
Rahavoog investeerimisest		
Põhivara soetamine	-265 235	-124 187
Antud laen	-3 725 000	-300 000
Tagastatud laen	460 000	0
Kokku rahavood investeerimisest	-3 530 235	-424 187
Kokku rahavood	452 041	513 557
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguseks	1 239 373	725 816
Raha ja raha ekvivalentide muutus	452 041	531 557
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks	1 691 414	1 239 373

Issatud identifitseerimiseks
 07.06.07
 Kaja Loog
 Auditoribüroo PROFITIUS

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Reserv- kapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	391 409	435 409
Aruandeperioodi puhaskasum	x	x	972 946	972 946
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	1 364 355	1 408 355
Aruandeaasta puhaskasum / kahjum	x	x	4 279 901	4 279 901
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	5 644 256	5 688 256

Initialed for identification purposes only

Aidknjastoid identifitseerimiseks

Date/kuupäev ... 07.06.07

Signature/alkiri ... R. Loog

GÜ Auditorbüro PROFTIUS

Kaja Loog

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatavad arvestuspõhimõtted**

KS Club OÜ 2006.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid..

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Puhkusekohustus on revideeritud ja korrigeeritud seisuga 31.12.2006.

Rahavoo aruande äritegevuse osa on koostatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimistegevusest on kajastatud otsesel meetodil.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. 2003.a. puhaskasumist, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	2006	2005
Kassas	925 591	1 166 168
Pangas	95	5
Likviidsusfond	765 728	73 200
Kokku	1 691 414	1 239 373

Added for identification purposes only
/ Lisatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev 07.06.07
Signature/allkiri K. Loog
OO Aruandebüroo PROFITIUS
Kaja Loog

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Aastalõpu seisuga aegumata nõudeid ei olnud.

Ostjate laekumata arved:

2006.a.	873 744
2005.a.	337 806

Lisa 4 Lühiajalised nõuded

Laenu saaja	Jääk 31.12.2005	Antud laen 2006.a.	Tasutud laen 2006.a.	Jääk 31.12.2006
Vaja Invest AS	300 000	1 650 000	40 000	1 910 000
Hansahotell-Tartu OÜ	0	1 175 000	0	1 175 000
Jõe-Projekt OÜ	0	900 000	420 000	480 000
Kokku	300 000	3 725 000	460 000	3 565 000

Lisa 5 Viitlaekumised

Aasta lõpuks arvestatud pangaintress 1 118, mis laekuvad 2007. a. algul.

Lisa 6 Ettemaksed

Tulevaste perioodide kuluna on näidatud perioodika- ja reklaami tellimise kulude ettemaksed 2007.a. eest summas 1 352.-.

Lisa 7 Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Varude all kajastatakse soetusmaksumuses arvele võetud kaup. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Laoinventuuri tulemusena avastati kasutamiskõlbmatuid ja riknenud kaupa 2 166 krooni eest. Loetletud summad on kantud 2005.a. kuludesse, kusjuures need ei ole oluliselt mõjutanud aasta kulude suurust.

Aastalõpu seisuga oli laos oleva kauba summa 575 661.

Lisa 8 Maksud

Maksuliik	Kohustus 31.12.2006	Kohustus 31.12.2005
Käibemaks	271 999	115 661
Üksikisiku tulumaks	39 304	38 956
Sotsiaalmaks	105 798	92 907
Töötuskindlustus maks	2 890	3 672
Kogumispensioni maks	3 996	3 601
KOKKU:	423 987	254 797

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Muu põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	265 780	265 780
Akumuleeritud kulum	-110 162	-110 162
Jääkmaksumus 31.12.2005	155 618	155 618
Soetatud 2006.a.	265 235	265 235
2006.a. kulum	-64 533	-64 533
Soetusmaksumus 31.12.2006	531 015	531 015
Akumuleeritud kulum	-174 695	-174 695
Jääkmaksumus 31.12.2006	356 320	356 320

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse väheväärtusliku varana ja kantakesoetamisel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, selle kasulikust tööeest sõltuvalt.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20 – 30 %

Tegevuseks vajalik põhivara on renditud AS Vaja Investilt.

Lisa 10 Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Rahavoog äritegevusest on lähtunud puhaskasumist.

Põhivara kulum ja väärtuse langus 63 533 sisaldab materiaalse põhivara kulumit.

Materiaalse põhivara soetamine on näidatud ainult oma vahendite arvel ostetud summas 265 780.

Laenu on antud 3 725 000 kroonija tagastatud laenu summas 460 000 krooni .

Lisa 11 Müügitulu

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006.	2005.
1. Toitlustamine + meelelahutusteenus	10 160 697	10 191 174
2. Kauba müügitulu	155 921	67 854
3. Renditulu	210 635	278 680
Kokku	10 527 253	10 537 708

Muu äritulu :

	2006.	2005
4. Turundus- ja reklaamteenus	1 294 453	1 099 898

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Kaubakulu	6 218 188	5 293 420
Tööriided	6 148	10 780
Köögiinventar, nõud	81 647	96 939
Väikevahendid	158 657	89 683
Kultuuriline teenus	716 862	427 656
Muud teenused	4 573	27 306
Kokku	7 186 075	5 945 784

Initialed for identification purposes on:

Altkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 07.06.07

Signature/alkiri R. Laag

OÜ Auditoribüroo PROFITIUS

Kaja Loog

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Puhastusvahendid	147 355	131 159
Ruumide renditeenus	1 117 453	960 000
Elekter	328 558	175 545
Küte	151 897	129 475
Vesi	69 414	64 577
Telefon	50 766	56 770
Kontoritarbed	37 881	42 410
Seadmete üür ja hooldus	298 597	260 442
Valveteenus	97 608	96 143
Prügiteenus	38 215	26 685
Reklaamikulud	397 492	231 768
Jooksev remont	487 610	171 447
Panga teenustasud	93 137	79 436
Muud kulud	505 174	398 668
Kokku	3 821 157	2 824 525

Lisa 14 Muud ärikulud

	2006	2005
Saadud trahvid	275	14 000
Kohalikud maksud	0	3 950
Muud ärikulud	0	6 042
Kokku	275	23 992

Lisa 15 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Oskapital	40 000	40 000
Osakute arv	1	1
Osakute nimiväärtus	40 000	40 000

.Eelmiste perioodide kasum on 1 364 355, jooksva aasta kasum on 4 279 901 krooni.

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 5 644 256 krooni. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 4 402 520 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksukulu summas 1 241 736 krooni.

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUSOTSUS**OÜ KS Club osanikele.**

Olen auditeerinud OÜ KS Club raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2006 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on lisatud meie poolt identifitseerituna käesolevale järeldusotsusele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Need eeskirjad nõuavad, et olen vastavuses eetikanõuetega ning et planeerin ja viin auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

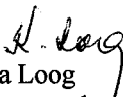
Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab lisatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ KS Club finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tartu, 10. juuni 2007. a


Kaja Loog
Vannutatud audiitor

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

1. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 364 355
2. 2006.a. kasum	4 279 901
Kokku jaotamiseks	5 644 256
3. Kasumi jaotamine	
3.1. Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0
4. Jaotamata kasumi jääk	5 644 256

Aruandeaasta kasum suunata eelmiste perioodide kasumisse / kahjumisse.

Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele

KS Club OÜ juhatus on koostanud 2006.a. majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest, tegevusaruandest, audiitori järeldusotsusest, kasumi jaotamise ettepanekust.

2006.a. majandusaasta aruande kinnitas KS Club OÜ juhatuse koosolek
16. juunil 2007.a.

Catrin Tumala
Juhatuse liige



..... 16. juuni 2007



TARTU MAAKOHTU REGISTRIOSAKONNALE**KS Club OÜ osanike nimekiri seisuga 10.06.2007**

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood
Catrin Tumala	Linnu 35 Tartu	46905240250
1 osak, nimiväärtusega	20 000 krooni omandamise aeg	14.02.2007
Valvo Semilarski	Sihi 21 Tartu	36604162737
1 osak, nimiväärtusega	20 000 krooni omandamise aeg	14.02.2007