

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: KIVI CLIMBING OÜ

registrikood: 16109058

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pärnu mnt 139e

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 59058726

e-posti aadress: kivi.climbing@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kivi Climbing OÜ on 2020. aasta lõpus loodud ettevõte. Omanikud on firmasse paigutanud pikaajalise laenuga raha.

Põhiliseks tegevusalaks on olnud sporditegevus ja treeningud perioodiks 2020-2026 üüritud ronimishallis. Korraldatud on üritusi lastele ja noortele. Teenuseid müüakse ka Eesti Stebby keskkonnas ja CMR- süsteemi "ClimbManeger" kaudu online teel. Kohapeal toimub spordijalatsite ja snäkkide-jookide müük. Spordijalatsite müügiks on sõlmitud Soome brändiga "Tenaya" leping.

Aruandeaastal töötas ettevõttes kolm palgatöötajat.

Tulevastel perioodidel on plaanis tegevust suurendada ja kasumi marginaali tõsta vastavalt turukonkurentsi võimalustele .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 595	22 221	
Nõuded ja ettemaksed	41 114	14 261	
Nõuded ostjate vastu	11 434	3 520	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7	0	6
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	207	0	
Muud nõuded	398	182	
Ettemaksed	29 068	10 559	
Kokku varud	9 603	1 745	
Tooraine ja materjal	0	237	
Müügiks ostetud kaubad	9 603	1 508	
Kokku käibevarad	78 312	38 227	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	194 073	250 029	2
Immateriaalsed põhivarad	10 726	3 358	3
Kokku põhivarad	204 799	253 387	
Kokku varad	283 111	291 614	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 302	23 828	
Võlad tarnijatele	8 200	9 979	
Võlad töövõtjatele	3 364	2 664	
Maksuvõlad	6 460	2 749	
Muud võlad	1 278	8 390	
Muud saadud ettemaksed	0	46	
Kokku lühiajalised kohustised	19 302	23 828	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	250 000	265 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	250 000	265 000	
Kokku kohustised	269 302	288 828	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	286	430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 023	-144	
Kokku omakapital	13 809	2 786	
Kokku kohustised ja omakapital	283 111	291 614	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	335 275	228 030	4
Muud äritulud	0	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-126 207	-65 215	
Mitmesugused tegevuskulud	-96 833	-94 587	
Tööjõukulud	-41 133	-32 872	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-59 154	-32 770	2, 3
Muud ärikulud	-801	-213	
Ärikasum (kahjum)	11 147	2 375	
Intressikulud	0	-2 500	
Muud finantstulud ja -kulud	-124	-19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 023	-144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 023	-144	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KIVI CLIMBING OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. KIVI CLIMBING OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne aruanne, mis koosneb kahest põhiaruandest ja lisadest.

Majandusaasta kestab 1. jaanuarist kuni 31. detsembrini.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse ning millest on mahaarvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud on kajastatud bilansis kas soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta juhul, kui on tõenäoline, et nende kasutamisega seoses saadakse tulevikus majanduslikku kasu.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta ning millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5 aastat

Muu materiaalne põhivara	5 aastat
Muu immateriaalne põhivara	10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul on reservkapital ja see ei tohi olla väiksem kui 1/10 osakapitalist. Vastavalt Äriseadustikus kehtestatud korrale tuleb reservkapitali olemasolul iga-aastasest kasumieraldistest (vähemalt 1/20 puhaskasumist) siirdada reservkapitali, kuni reservkapital saavutab oma põhikirjas ettenähtud suuruse.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Müügituluna kajastatakse majandusliku kasu suurenemist, millega kaasneb varade suurenemine.

Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intrassitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte jaotamata kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 2019. aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendi väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest).

Seotud osapooled

Isikud on seotud osapooled, kui ühel neist on teise üle kontroll või oluline mõju tema äriotsustele. Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega erasikust omanikke, nende isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	667	245 375	246 042
Akumuleeritud kulum	-33	-8 187	-8 220
Jääkmaksumus	634	237 188	237 822
Ostud ja parendused	0	44 600	44 600
Muud ostud ja parendused	0	44 600	44 600
Amortisatsioonikulu	-67	-32 326	-32 393
31.12.2022			
Soetusmaksumus	667	289 975	290 642
Akumuleeritud kulum	-100	-40 513	-40 613
Jääkmaksumus	567	249 462	250 029
Ostud ja parendused	651	1 915	2 566
Amortisatsioonikulu	-231	-58 291	-58 522
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 318	291 889	293 207
Akumuleeritud kulum	-331	-98 803	-99 134
Jääkmaksumus	987	193 086	194 073

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	3 766	3 766
Akumuleeritud kulum	-31	-31
Jääkmaksumus	3 735	3 735
Amortisatsioonikulu	-377	-377
31.12.2022		
Soetusmaksumus	3 766	3 766
Akumuleeritud kulum	-408	-408
Jääkmaksumus	3 358	3 358
Ostud ja parendused	8 000	8 000
Amortisatsioonikulu	-632	-632
31.12.2023		
Soetusmaksumus	11 766	11 766
Akumuleeritud kulum	-1 040	-1 040
Jääkmaksumus	10 726	10 726

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	320 908	223 901
Soome	14 367	4 129
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	335 275	228 030
Kokku müügitulu	335 275	228 030
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ronimisklubi teenused	268 768	212 496
kauba müük	65 882	15 489
transporditeenus	625	45
Kokku müügitulu	335 275	228 030

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	29 286	24 526
Sotsiaalmaksud	11 847	8 346
Kokku tööjõukulud	41 133	32 872
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7	0

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 000	265 000
Kokku laenukohustised	250 000	265 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 000	15 000	0	265 000
Kokku laenukohustised	250 000	15 000	0	265 000
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	265 000	0	15 000	250 000
Kokku laenukohustised	265 000	0	15 000	250 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

KIVI CLIMBING OÜ (registrikood: 16109058) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SHINGO ASANO	Management board member	18.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Approved by the shareholders

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 023
Kokku	11 309
Jaotamine	
Dividendideks	11 309
Kokku	11 309

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	282510	84.26%	Yes
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	4719	52140	15.55%	No
Kaubavedu maanteel	4941	625	0.19%	No