

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: Mittetulundusühing KIILIMOTO

registrikood: 80314287

postiaadress: Harju maakond, Kiili vald, Vaela küla, Opmani tee 1

postisihthnumber: 75413

telefon: +372 5010462

e-posti aadress: jaan@kiilimoto.ee

veebilehe aadress: <http://www.kiilimoto.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kiilimoto tegeles aruandeaastal põhitegevusalaga ja sellega on plaanis jätkata ka järgmisel aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	461	5 117	
Nõuded ja ettemaksed	148	720	
Kokku käibevarad	609	5 837	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 325	1 614	2
Kokku põhivarad	1 325	1 614	
Kokku varad	1 934	7 451	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	132	232	
Võlad ja ettemaksed	33 806	26 158	3
Kokku lühiajalised kohustised	33 938	26 390	
Kokku kohustised	33 938	26 390	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-18 939	-10 384	
Aruandeaasta tulem	-13 065	-8 555	
Kokku netovara	-32 004	-18 939	
Kokku kohustised ja netovara	1 934	7 451	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	6 385	9 003	4
Tulu ettevõtlusest	8 005	18 857	
Kokku tulud	14 390	27 860	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-27 166	-35 978	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-289	-289	2
Muud kulud	0	-148	
Kokku kulud	-27 455	-36 415	
Põhitegevuse tulem	-13 065	-8 555	
Aruandeaasta tulem	-13 065	-8 555	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-13 065	-8 555	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	289	289	2
Kokku korrigeerimised	289	289	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	572	12	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	7 648	9 216	3
Kokku rahavood põhitegevusest	-4 556	962	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	-100	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-100	0	
Kokku rahavood	-4 656	962	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 117	4 155	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 656	962	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	461	5 117	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	-10 384	-10 384
Aruandeaasta tulem	-8 555	-8 555
31.12.2022	-18 939	-18 939
Aruandeaasta tulem	-13 065	-13 065
31.12.2023	-32 004	-32 004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing Kiilimoto raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid põhitegevusest kaudmeetodil - põhitegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud põhitegevuse tulemit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja põhitegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneshid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1.000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1.000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle eraldi arvestust ei peeta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	10

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. (SME IFRS 24.4).

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse

bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi ei loeta sisuliseks, kui nende täitmisega kaasnevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid ei täideta, on praktiliselt olematu.

Tulud

Toodete müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes tulude-kulude vastavuse printsiibist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku tulu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku tulu.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- 1) asutajad ja tegevliikmed;
- 2) juhatuse liikmed;
- 3) eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tehingutest seotud osapooltega annab ülevaate Lisa 7.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 890	2 890
Akumuleeritud kulum	-987	-987
Jääkmaksumus	1 903	1 903
Amortisatsioonikulu	-289	-289
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 890	2 890
Akumuleeritud kulum	-1 276	-1 276
Jääkmaksumus	1 614	1 614
Amortisatsioonikulu	-289	-289
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 890	2 890
Akumuleeritud kulum	-1 565	-1 565
Jääkmaksumus	1 325	1 325

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37	37	
Võlad seotud osapooltele	33 769	33 769	6
Kokku võlad ja ettemaksed	33 806	33 806	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3	3	
Võlad seotud osapooltele	26 155	26 155	6
Kokku võlad ja ettemaksed	26 158	26 158	

Lisa 4 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Sihtotstarbelised tasud		
Tehnikaringi osalustasud	6 385	9 003
Kokku liikmetelt saadud tasud	6 385	9 003

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Mittetulundusühingus Kiilimoto puuduvad palgalised töötajad. Töid tehakse vajadusel vabatahtlikkuse alusel või ostetakse sisse teenust.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Füüsilisest isikust liikmete arv	31	31	

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Asutajad ja liikmed	0	100	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	132	132	
Kokku laenukohustised	132	232	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 769	26 155	3
Kokku võlad ja ettemaksed	33 769	26 155	

Kohustuste all on kajastatud võlg aruandvale isikule ja lühiajalised laen seotud isikutele (vt.ka Lisa 2).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2024

Mittetulundusühing KIILIMOTO (registrikood: 80314287) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN SALUSTE	Juhatuse liige	05.06.2024
MUREL SALUSTE	Juhatuse liige	07.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muu spordi- ja vabaajakoolitus	85519	Jah