

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: KIVI CLIMBING OÜ

registrikood: 16109058

tänava nimi ja maja number: Pärnu mnt 139e

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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 Müügitulu	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Kivi Climbing OÜ on 2020. aasta lõpus loodud ettevõte. Omanikud on firmasse paigutanud pikaajalise laenuga raha, mille eest on saanud intressi.

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 neli palgatöötajat.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 221	12 405	
Nõuded ja ettemaksed	14 261	17 878	
Nõuded ostjate vastu	3 520	9 079	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	119	
Muud nõuded	182	0	
Ettemaksed	10 559	8 680	
Kokku varud	1 745	0	
Tooraine ja materjal	237	0	
Müügiks ostetud kaubad	1 508	0	
Kokku käibevarad	38 227	30 283	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	250 029	237 822	2
Immateriaalsed põhivarad	3 358	3 735	
Kokku põhivarad	253 387	241 557	
Kokku varad	291 614	271 840	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	23 828	18 910	
Võlad tarnijatele	9 979	8 506	
Võlad töövõtjatele	2 664	875	
Maksuvõlad	2 749	1 821	
Muud võlad	8 390	7 708	
Muud saadud ettemaksed	46	0	
Kokku lühiajalised kohustised	23 828	18 910	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	265 000	250 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	265 000	250 000	
Kokku kohustised	288 828	268 910	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	430	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-144	430	
Kokku omakapital	2 786	2 930	
Kokku kohustised ja omakapital	291 614	271 840	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	228 030	121 484	3
Muud äritulud	2	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 215	-28 735	
Mitmesugused tegevuskulud	-94 587	-68 567	
Tööjõukulud	-32 872	-11 860	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 770	-8 252	
Muud ärikulud	-213	-346	
Ärikasum (kahjum)	2 375	3 724	
Intressikulud	-2 500	-3 300	5
Muud finantstulud ja -kulud	-19	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-144	430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-144	430	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kivi Climbing OÜ 2022. 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. Koostatud on väikeettevõtte lühendatud aastaaruanne, mis koosneb kahest põhiaruandest ja lisadest. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Majandusaasta kestab 1.jaanuarist kuni 31.detsembrini. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised 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 otsesest väljaminekutest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Tulud

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

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid (näit. materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80. Madalama maksumääraga maksustatud dividendi väljamaksmisel füüsilisele isikule kuulub täiendavalt kinnipidamisele tulumaks 7%. Tulumaks kuulub kinnipidamisele nii residendist kui ka mitteresidendist füüsilisele isikule tehtud dividendi väljamakset.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapool ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

osanikud; tegev- ja kõrgem juhtkond;

eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

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	44 601	44 601
Muud ostud ja parendused	0	44 601	44 601
Amortisatsioonikulu	-67	-32 327	-32 394
31.12.2022			
Soetusmaksumus	667	289 976	290 643
Akumuleeritud kulum	-100	-40 514	-40 614
Jääkmaksumus	567	249 462	250 029

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	223 901	111 294
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 129	10 190
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	228 030	121 484
Kokku müügitulu	228 030	121 484
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ronimisklubi teenused	212 496	92 961
kauba müük	15 489	27 756
transporditeenus	45	767
Kokku müügitulu	228 030	121 484

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	24 526	7 996
Sotsiaalmaksud	8 347	3 864
Kokku tööjõukulud	32 873	11 860
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	265 000	250 000
Kokku laenukohustised	265 000	250 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 000	0	0	250 000	3 300
Kokku laenukohustised	250 000	0	0	250 000	3 300

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
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	2 500
Kokku laenukohustised	250 000	15 000	0	265 000	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

KIVI CLIMBING OÜ (registrikood: 16109058) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SHINGO ASANO	Management board member	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Approved by the shareholders

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-144
Kokku	286
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	286
Kokku	286

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	212496	93.19%	Yes
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	4719	15489	6.79%	No
Kaubavedu maanteel	4941	45	0.02%	No

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Estonian Tourism Data OÜ	11986978	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Estonia	650 EUR (Lihtomand)
Easy Access Oy		Finland	800 EUR (Lihtomand)
Aguila Capital Oy		Finland	800 EUR (Lihtomand)
Jakko Valgi	38206060216	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Estonia	100 EUR (Lihtomand)
Antonina Babicheva	48902160104	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Estonia	150 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+372 59058726
E-mail address	kivi.climbing@gmail.com