

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Club Factory OÜ

registrikood: 12587074

tänava/talu nimi, Maakri tn 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10145

telefon: +372 5179115

e-posti aadress: info@factorytallinn.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Club Factory OÜ on asutatud 2013 a. detsembris.

Club Factory OÜ tegeleb kontserdite korraldamisega, ruumide rendiga ja eriürituste läbiviimisega.

Ettevõtte annab haldussuutlikkuse enda ruumides kontserdikorraldajatele ja promootoritele. 2014 aastal tegime investeeringu et värskendada ruumide ilmet ja et maja oleks turvaline ja mugav kõikidele külastajatele. Suvel majandustegevust ei toimu ja põhihooaeg on September kuni Mai.

Uue hooaja eesmärgiks on igal kuul korraldada 4-5 kontsert üritust.

Tulud/ Kulud / Kasum / Kahjum

2015 aasta müügitulu moodustas 169 556 eurot. Mitmesugused tegevuskulud moodustasid 70 299 eurot . Tegevusaasta lõoetati kasumiga summas 10 888 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 212	1 547	
Nõuded ja ettemaksed	605	0	
Varud	3 436	13 112	3
Kokku käibevara	13 253	14 659	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	103 053	102 652	5
Kokku põhivara	103 053	102 652	
Kokku varad	116 306	117 311	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	109 729	101 463	6
Võlad ja ettemaksed	10 251	30 410	7
Kokku lühiajalised kohustused	119 980	131 873	
Kokku kohustused	119 980	131 873	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 562	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 888	-14 562	
Kokku omakapital	-3 674	-14 562	
Kokku kohustused ja omakapital	116 306	117 311	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	169 556	182 715	
Muud äritulud	9 900	5 455	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 579	-113 696	
Mitmesugused tegevuskulud	-70 299	-79 660	
Tööjõukulud	-17 698	-8 102	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 072	-1 060	
Muud ärikulud	-320	-203	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 488	-14 551	
Intressikulud	-1 600	-11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 888	-14 562	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 888	-14 562	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 488	-14 551
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 072	1 060
Kokku korrigeerimised	3 072	1 060
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 676	-13 112
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 159	30 410
Muud rahavood äritegevusest	-606	0
Kokku rahavood äritegevusest	4 471	3 807
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 473	-103 712
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 473	-103 712
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	16 307	164 615
Saadud laenude tagasimaksed	-8 040	-63 152
Makstud intressid	-1 600	-11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 667	101 452
Kokku rahavood	7 665	1 547
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 547	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 665	1 547
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 212	1 547

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 562	-14 562
31.12.2014	2 500	-2 500	-14 562	-14 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 888	10 888
31.12.2015	2 500	-2 500	-3 674	-3 674

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Club Factory OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Club Factory OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse, lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud 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.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja raha kassas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks)

hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu Osahing Club

Factory 2015a majandusaasta aruanne lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olemas asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 2 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	600	600
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	605	605

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	3 436	13 112
Ladu-jook	3 436	10 402
Ladu-taara	0	-93
Ladu-tubakas	0	2 803
Kokku varud	3 436	13 112

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2	
Käibemaks		2 137	234
Üksikisiku tulumaks		191	441
Sotsiaalmaks		377	717
Kohustuslik kogumispension		15	29
Töötuskindlustusmaksed		27	64
Ettemaksukonto jääk	5		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	2 749	1 485

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014					
Soetusmaksumus	1 295	15 922	17 217	86 495	103 712
Akumuleeritud kulum	-118	-58	-176	-884	-1 060
Jääkmaksumus	1 177	15 864	17 041	85 611	102 652
Ostud ja parendused				3 473	3 473
Amortisatsioonikulu	-130	-1 534	-1 664	-1 408	-3 072
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 295	15 922	17 217	89 967	107 184
Akumuleeritud kulum	-248	-1 592	-1 840	-2 291	-4 131
Jääkmaksumus	1 047	14 330	15 377	87 676	103 053

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	109 729	109 729			1%	EUR	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	109 729	109 729					
Laenukohustused kokku	109 729	109 729					
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	101 463	101 463			2%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	101 463	101 463					
Laenukohustused kokku	101 463	101 463					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 051	6 051	
Võlad töövõtjatele	1 307	1 307	
Maksuvõlad	2 749	2 749	
Muud võlad	144	144	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 251	10 251	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 525	28 525	
Võlad töövõtjatele	400	400	
Maksuvõlad	1 485	1 485	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 410	30 410	

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Müügitoetused	9 900	5 000
Muud	0	455
Kokku muud äritulud	9 900	5 455

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	13 227	6 047
Sotsiaalmaksud	4 365	1 995
Töötuskindlustuse kulud	106	59
Kokku tööjõukulud	17 698	8 101

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

--

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 920	26 867	163 215	63 152

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Club Factory OÜ (registrikood: 12587074) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMO LAID	Juhatuse liige	12.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 888
Kokku	-3 674
Jaotamine	
Kokku	-3 674

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 888
Kokku	-3 674
Jaotamine	
Kokku	-3 674

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	123011	72.55%	Jah
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	26458	15.60%	Ei
Teatri-, kontserdi- jms hoonete käitus	90041	20087	11.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Luht	36003260334	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	875 EUR
Raimo Laid	38508070046	Eesti	875 EUR
Tarmo Tammel	38111280011	Eesti	750 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@factorytallinn.com
Telefon	+372 5179115