

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2022

aruandeaasta lõpp: 30.09.2023

nimi: MTÜ Põhjala tehas

registrikood: 80555427

tänavanimi, maja number: Marati tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11712

e-posti aadress: liis@pohjatehas.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

MTÜ Põhjala tehas asutati 2018. aasta oktoobris eesmärgiga arendada Kopli piirkonna kultuurielu läbi erinevate sündmuste korraldamise, koordineerimise ja initsieerimise läbi Põhjala tehase. Alates MTÜ loomisest (03.10.2018) on MTÜ Põhjala tehas hallanud kogu Põhjala tehase territooriumil asuvaid ruume avalikeks kultuurisündmusteks ja eraüritusteks.

01.10.2022-30.09.2023 toimus Põhjala tehases 24 suuremahulist kultuuriüritust, mis jagunesid kaheks:

1) MTÜ Põhjala tehase poolt produtseeritud üritused (16 sündmust)

- Rulluisudisko kummitustehases (28.10.23)
- Ekskursioonid Põhjala tehase stuudiosse (18.09.23)
- Isetehtud matkaautode festival (27.10.23)
- Põhjala kunstiöö (11.08.23)
- Põhjala majaliste POP-UP poe avamine (14.07.23)
- Loodussõprade kohtumine Põhjala salaaedades (lastelaager) (28.06.23)
- Peatänava pidu (03.06.23)
- Põhjala rulluisudisko: kevadrull (30.04.23)
- Põhjala kunstiõhtu (14.04.23)
- Avatud stuudio päev (09.04.23)
- Põhjala tehase jõulud (17.12.22)
- Põhjala jõluturg (10.12.22)
- Põhjala rulluisudisko: Jõulurull (10.12.22)
- Põhjala turg #8 (12.11.22)
- Põhjala rulluisudisko (31.10.22)
- Põhjala turg #7 (15.10.22)

2) Väljaspool Põhjala tehast tegutsevate kultuurikorraldajate üritused (MTÜ roll on nende ruumidesse vastu võtmine, koordineerimine ja kaaskorraldamine). Majandusaasta jooksul toimus Põhjala tehases 8 suursündmust:

- Simple Session 23 (21.09.23)
- "Maa tuleb linna" suur talutoidulaat (02.09.23)
- Hennessy Urban Festival (26.08.23)
- Tallinn Fringe Festival (18.09.23)
- Kolme Põrsakese teadusteatri tuur (09.07.23)
- Bluusikal "Mehistumise viisid" (13.05.23)
- Tallinn G&T Weekend (19.11.22)
- Impact Day 2022 (07.10.22)

Lisaks toimus Põhjala tehases arvukalt väiksemaid siin tegutsevate rentnike üritusi, mille puhul jäi MTÜ roll pigem koordineerimise ja kaaskorraldamise valdkonda.

01.10.2022-30.09.2023 majandusaastal sai MTÜ Põhjala tehas annetusi ja toetusi 33 169 euro ulatuses, sh 8 320 eurot toetust Tallinna linnalt kogukonna- ja ürituste korraldamiseks ja 24 484 eurot projektitoetust Keskkonnainvesteeringute keskuselt jalgrataste parandamise töökoja loomiseks ja tegevusteks.

MTÜ Põhjala tehas teenis aruande perioodil käivet 144 037 eurot. MTÜ Põhjala tehase aruande perioodi kulud olid 192 120 eurot, millest tööjõukulud olid 46 507 eurot.

MTÜ Põhjala tehase aruande perioodi tulem oli -14 914 ning netovara aruande perioodi lõpus oli 9 931 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 703	16 435	
Nõuded ja ettemaksed	26 519	14 616	2
Varud	0	2 579	
Kokku käibevarad	36 222	33 630	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 979	0	3
Kokku põhivarad	2 979	0	
Kokku varad	39 201	33 630	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 400	0	4
Võlad ja ettemaksed	15 870	8 785	5
Kokku lühiajalised kohustised	29 270	8 785	
Kokku kohustised	29 270	8 785	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	24 845	7 112	
Aruandeaasta tulem	-14 914	17 733	
Kokku netovara	9 931	24 845	
Kokku kohustised ja netovara	39 201	33 630	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	0	1 691	
Annetused ja toetused	33 169	12 199	
Tulu ettevõtlusest	144 037	100 638	
Muud tulud	0	224	
Kokku tulud	177 206	114 752	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-9 755	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-131 444	-90 710	
Tööjõukulud	-46 507	-4 579	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-480	0	3
Muud kulud	-3 934	-1 730	
Kokku kulud	-192 120	-97 019	
Põhitegevuse tulem	-14 914	17 733	
Aruandeaasta tulem	-14 914	17 733	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-14 914	17 733
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	480	0
Kokku korrigeerimised	480	0
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 904	-9 552
Varude muutus	2 580	-2 341
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	7 085	7 187
Kokku rahavood põhitegevusest	-16 673	13 027
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 459	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 459	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	13 400	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 400	0
Kokku rahavood	-6 732	13 027
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 435	3 408
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 732	13 027
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 703	16 435

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
30.09.2021	7 112	7 112
Aruandeaasta tulem	17 733	17 733
30.09.2022	24 845	24 845
Aruandeaasta tulem	-14 914	-14 914
30.09.2023	9 931	9 931

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Põhjala tehas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kirjel bilansis ja rahavoogude aruandes kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (kaasa arvatud tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud), soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	3-4 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised)) 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 lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbel saadud toetust, mille saamiseks peab ühingu tegevus vastama kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Sihtfinantseerimise kajastamisel eristatakse tegevuskulude ja põhivara sihtfinantseerimist. Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna, kui finantseerimine on laekunud või muutunud sissenõutavaks ja finantseerimisega seotud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, millega seotud tingimused pole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosetusmaksumuses – s.o. vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa. Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvelt ei ole veel põhivara soetatud, kajastatakse saadud vahendid bilansis kohustisena. Lõpetamata projektidega seotud sihtfinantseering kajastatakse kohustisena kuni projekti lõppemiseni.

Mittesihtotstarbeliseks finantseerimiseks loetakse ilma sihtotstarvet määramata ja eritingimustega sidumata saadud toetusi, mida ühing

kasutab oma äranägemisel. Mittesihotstarbelist finantseerimist kajastatakse tuluna hetkel, kui toetus on laekunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Seotud osapoolteks loetakse tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke nende lähisugulasi ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

MTÜ Põhjala tehas aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) ühingu liikmed;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 464	25 464
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 055	1 055
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 519	26 519
	30.09.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 407	4 407
Ostjatelt laekumata arved	4 407	4 407
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 370	9 370
Ettemaksed	839	839
Tulevaste perioodide kulud	839	839
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 616	14 616

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
30.09.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
30.09.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	3 459	3 459
Amortisatsioonikulu	-480	-480
30.09.2023		
Soetusmaksumus	3 459	3 459
Akumuleeritud kulum	-480	-480
Jääkmaksumus	2 979	2 979

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	30.09.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	13 400	13 400			0	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	13 400	13 400					
Laenukohustised kokku	13 400	13 400					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 281	13 281
Maksuvõlad	2 339	2 339
Saadud ettemaksed	250	250
Muud saadud ettemaksed	250	250
Kokku võlad ja ettemaksed	15 870	15 870
	30.09.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 392	2 392
Võlad töövõtjatele	45	45
Maksuvõlad	5 215	5 215
Saadud ettemaksed	1 133	1 133
Muud saadud ettemaksed	1 133	1 133
Kokku võlad ja ettemaksed	8 785	8 785

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Palgakulu	34 854	3 422
Sotsiaalmaksud	11 653	1 157
Kokku tööjõukulud	46 507	4 579
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	30.09.2023	30.09.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	2
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.09.2023	30.09.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 400	0
Kokku laenukohustised	13 400	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.12.2023

MTÜ Põhjala tehas (registrikood: 80555427) 01.10.2022 - 30.09.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS SERK	Juhatuse liige	04.12.2023
VEIKO HINTSOV	Juhatuse liige	04.12.2023
STEVELI SÄDE	Juhatuse liige	05.12.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vaba aja veetmise, meelelahutuse ja kultuurilise tegevusega või huvialadega seotud ühendused ning huviklubid	94995	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	liis@pohjatehas.ee