

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.10.2021

**aruandeaasta lõpp:** 30.09.2022

**nimi:** MTÜ Põhjala tehas

**registrikood:** 80555427

**tänava/talu nimi,** Marati tn 5

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 11712

**e-posti aadress:** liis@pohjalahas.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 ettemaksud	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 4 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

## 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.

01.10.2021-30.09.2022 toimusid Põhjala tehases kultuuriüritused, mis jagunesid kolmeks:

- 1) MTÜ Põhjala tehase enda produtseeritud üritused;
- 2) Põhjala tehases tegutsevate kultuurikorraldajate üritused (MTÜ roll koordineerimine ja kaaskorraldamine);
- 3) Väljaspool Põhjala tehast tegutsevate kultuurikorraldajate üritused (MTÜ roll koordineerimine ja kaaskorraldamine).

01.10.2021-30.09.2022 majandusaastal sai MTÜ Põhjala tehas annetusi 10 739 euro ulatuses. Nende hulgas saadi toetusi kogukonnaaia kulude katteks. MTÜ Põhjala tehas teenis aruande perioodil käivet teenuste müügist 100 638 eurot. MTÜ Põhjala tehase aruande perioodi kulud olid 97 019 eurot, millest tööjõukulud olid 4 579 eurot. MTÜ Põhjala tehase aruande perioodi tulem oli 17 733 ning netovara aruande perioodi lõpus oli 24 844 eurot.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 435	3 408
Nõuded ja ettemaksud	14 616	5 064
Varud	2 579	238
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>33 630</b>	<b>8 710</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>33 630</b>	<b>8 710</b>
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	8 785	1 598
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>8 785</b>	<b>1 598</b>
<b>Kokku kohustised</b>	<b>8 785</b>	<b>1 598</b>
Netovara		
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	7 112	6 585
Aruandeaasta tulem	17 733	527
<b>Kokku netovara</b>	<b>24 845</b>	<b>7 112</b>
<b>Kokku kohustised ja netovara</b>	<b>33 630</b>	<b>8 710</b>

## Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	1 691	0
Annetused ja toetused	12 199	8 542
Tulu ettevõtlusest	100 638	39 192
Muud tulud	224	0
<b>Kokku tulud</b>	<b>114 752</b>	<b>47 734</b>
Kulud		
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-3 780
Mitmesugused tegevuskulud	-90 710	-36 280
Tööjõukulud	-4 579	-6 820
Muud kulud	-1 730	-327
<b>Kokku kulud</b>	<b>-97 019</b>	<b>-47 207</b>
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>17 733</b>	<b>527</b>
<b>Aruandeaasta tulem</b>	<b>17 733</b>	<b>527</b>

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	17 733	527
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 552	-4 120
Varude muutus	-2 341	-238
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	7 187	203
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>	<b>13 027</b>	<b>-3 628</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>13 027</b>	<b>-3 628</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 408	7 036
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>13 027</b>	<b>-3 628</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 435	3 408

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
<b>30.09.2020</b>	6 585	6 585
<b>Korrigeeritud saldo 30.09.2020</b>	6 585	6 585
Aruandeaasta tulem	527	527
<b>30.09.2021</b>	7 112	7 112
Aruandeaasta tulem	17 733	17 733
<b>30.09.2022</b>	24 845	24 845

# 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

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

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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 netosoetusmaksumuses – 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.

Mittesihotstarbeliseks 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 kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul siis lähtudes valmidusastme meetodist.

### Seotud osapooled

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)

	30.09.2022	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
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>14 616</b>	<b>14 616</b>
	30.09.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 163	4 163
Ostjatelt laekumata arved	4 163	4 163
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	62	62
Ettemaksed	839	839
Tulevaste perioodide kulud	839	839
Muud makstud ettemaksed	0	0
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>5 064</b>	<b>5 064</b>

## Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>8 785</b>	<b>8 785</b>
	30.09.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 037	1 037
Maksuvõlad	376	376
Saadud ettemaksed	185	185
Muud saadud ettemaksed	185	185
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>1 598</b>	<b>1 598</b>

## Lisa 4 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Remonditööd	0	3 780
Ürituste korralduskulud	0	0
<b>Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud</b>	<b>0</b>	<b>3 780</b>

## Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Palgakulu	3 422	5 132
Sotsiaalmaksud	1 157	1 688
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>4 579</b>	<b>6 820</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	1

## Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	30.09.2022	30.09.2021
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2023

**MTÜ Põhjala tehas (registrikood: 80555427) 01.10.2021 - 30.09.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS SERK	Juhatuse liige	31.03.2023

## 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@pohjalatehas.ee