

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2020

aruandeaasta lõpp: 30.09.2021

nimi: MTÜ Põhjala tehas

registrikood: 80555427

tänava/talu nimi, Marati tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	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.

01.10.2020-30.09.2021 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).

01.10.2020-30.09.2021 majandusaastal sai MTÜ Põhjala tehas annetusi 8 542 euro ulatuses. Nende hulgas saadi toetusi kogukonnalaadsete kulude katteks. MTÜ Põhjala tehas teenis aruande perioodil käiver teenuste müügist 39 192 eurot. MTÜ Põhjala tehase aruande perioodi kulud olid 47 207 eurot, millest tööjõukulud olid 6 820 eurot. MTÜ Põhjala tehase aruande perioodi tulem oli 527 ning netovara aruande perioodi lõpus oli 7 111 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2021	30.09.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 408	7 036	
Nõuded ja ettemaksed	5 064	944	2
Varud	238	0	
Kokku käibevarad	8 710	7 980	
Kokku varad	8 710	7 980	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 598	1 395	3
Kokku lühiajalised kohustised	1 598	1 395	
Kokku kohustised	1 598	1 395	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	6 585	10 798	
Aruandeaasta tulem	527	-4 213	
Kokku netovara	7 112	6 585	
Kokku kohustised ja netovara	8 710	7 980	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	8 542	10 421	
Tulu ettevõtlusest	39 192	20 251	
Muud tulud	0	100	
Kokku tulud	47 734	30 772	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 780	-7 300	4
Jagatud annetused ja toetused	0	-22	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 280	-17 199	
Tööjõukulud	-6 820	-10 464	5
Muud kulud	-327	0	
Kokku kulud	-47 207	-34 985	
Põhitegevuse tulem	527	-4 213	
Aruandeaasta tulem	527	-4 213	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	527	-4 213
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 120	5 411
Varude muutus	-238	0
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	203	702
Kokku rahavood põhitegevusest	-3 628	1 900
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 000
Kokku rahavood	-3 628	900
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 036	6 136
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 628	900
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 408	7 036

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
30.09.2019	10 798	10 798
Korrigeeritud saldo 30.09.2019	10 798	10 798
Aruandeaasta tulem	-4 213	-4 213
30.09.2020	6 585	6 585
Korrigeeritud saldo 30.09.2020	6 585	6 585
Aruandeaasta tulem	527	527
30.09.2021	7 112	7 112

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 ettemaksed

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.

Mittesihtotstarbeliseks finantseerimiseks loetakse ilma sihtotstarvet määramata ja eritingimustega sidumata saadud toetusi, mida ühing kasutab oma äranägemisel. Mittesihtotstarbelist 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)

	30.09.2021	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
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 064	5 064
	30.09.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	105	105
Ostjatelt laekumata arved	105	105
Ettemaksed	839	839
Tulevaste perioodide kulud	839	839
Kokku nõuded ja ettemaksed	944	944

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 037	1 037
Maksuvõlad	376	376
Saadud ettemaksed	185	185
Muud saadud ettemaksed	185	185
Kokku võlad ja ettemaksed	1 598	1 598
	30.09.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	710	710
Maksuvõlad	116	116
Muud võlad	169	169
Muud viitvõlad	169	169
Saadud ettemaksed	400	400
Muud saadud ettemaksed	400	400
Kokku võlad ja ettemaksed	1 395	1 395

Lisa 4 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Remonditööd	3 780	7 300
Ürituste korralduskulud	0	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	3 780	7 300

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Palgakulu	5 132	7 820
Sotsiaalmaksud	1 688	2 644
Kokku tööjõukulud	6 820	10 464
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	30.09.2021	30.09.2020
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.12.2022

MTÜ Põhjala tehas (registrikood: 80555427) 01.10.2020 - 30.09.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS SERK	Juhatuse liige	29.12.2022

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