

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2019

aruandeaasta lõpp: 30.09.2020

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@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	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.

01.10.2019-30.09.2020 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).

01.10.2019-30.09.2020 majandusaastal sai MTÜ Põhjala tehas annetusi 10 421 euro ulatuses. Nende hulgas saadi toetusi kogukonnaaia kulude katteks ja Tõukeratas kui ohutu liiklusvahend korraldamiseks. MTÜ Põhjala tehas teenis aruande perioodil tulu teenuste müügist 20 251 eurot. MTÜ Põhjala tehase aruande perioodi kulud olid 34 985 eurot, millest tööjõukulud olid 10 460 eurot. MTÜ Põhjala tehase aruande perioodi tulem oli -4 213 ning netovara aruande perioodi lõpus oli 6 585 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2020	30.09.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 036	6 136	
Nõuded ja ettemaksud	944	6 355	2
Kokku käibevarad	7 980	12 491	
Kokku varad	7 980	12 491	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 000	
Võlad ja ettemaksud	1 395	693	3
Kokku lühiajalised kohustised	1 395	1 693	
Kokku kohustised	1 395	1 693	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	10 798	0	
Aruandeaasta tulem	-4 213	10 798	
Kokku netovara	6 585	10 798	
Kokku kohustised ja netovara	7 980	12 491	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	03.10.2018 - 30.09.2019	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	10 421	3 745	
Tulu ettevõtlusest	20 251	16 495	
Muud tulud	100	0	
Kokku tulud	30 772	20 240	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-7 300	-4 935	4
Jagatud annetused ja toetused	-22	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 199	-4 507	
Tööjõukulud	-10 464	0	5
Kokku kulud	-34 985	-9 442	
Põhitegevuse tulem	-4 213	10 798	
Aruandeaasta tulem	-4 213	10 798	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	03.10.2018 - 30.09.2019
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-4 213	10 798
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 411	-6 355
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	702	693
Kokku rahavood põhitegevusest	1 900	5 136
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 000	1 000
Kokku rahavood	900	6 136
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 136	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	900	6 136
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 036	6 136

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem	10 798	10 798
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

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:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	30.09.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 355	6 355
Ostjatelt laekumata arved	6 355	6 355
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 355	6 355

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	30.09.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	493	493
Saadud ettemaksed	200	200
Tulevaste perioodide tulud	200	200
Kokku võlad ja ettemaksed	693	693

Lisa 4 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	03.10.2018 - 30.09.2019
Remonditööd	7 300	0
Tööjõukulud	0	1 723
Ürituste korralduskulud	0	3 212
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	7 300	4 935

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	03.10.2018 - 30.09.2019
Palgakulu	7 820	1 312
Sotsiaalmaksud	2 644	389
Pensionikulu	0	22
Kokku tööjõukulud	10 464	1 723
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	0	1 723
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	30.09.2020	30.09.2019
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	6
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2020
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	169

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.10.2019 - 30.09.2020	03.10.2018 - 30.09.2019
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	460	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		130

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2019 - 30.09.2020	03.10.2018 - 30.09.2019
Arvestatud tasu	0	500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2021

MTÜ Põhjala tehas (registrikood: 80555427) 01.10.2019 - 30.09.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS SERK	Juhatuse liige	21.05.2021

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