

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Garage48

registrikood: 90010226

tänav a nimi, Telliskivi tn 60a

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

telefon: +372 5174666, +372 5084461

e-posti aadress: info@garage48.org

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Annetused ja toetused	12
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 9 Muud tulud	12
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Garage48 SA asutati 2010 aasta lõpus. Sihtasutuse eesmärgiks on ettevõtliku mõttelaadi propageerimine läbi praktiliste Garage48 nädalavahetuse ürituste, kus inimesed jõuavad 48 tunni jooksul oma ideest töötava veebi- või mobiilirakenduse prototüübini.

2016. aastal opereeris sihtasutus Garage48 HUBi nimelist coworking ehk avatud koostöökontorit Tallinna kesklinnas. HUBis oli võimalik noortel ettevõtjatel rentida kas püsitöökohta või ajutist pinda, et oma projekti või ettevõtet arendada. HUBis toimusid regulaarsed startup kogukonna üritused, ning ka muul ajal oli võimalik teiste kogukonna liikmetega oma ideed arutada. Sihtasutuse peamine sissetulek tuli riiklikest toetustest ja eraettevõtjatelt, kes toetasid Garage48 arendusnädalavahetuste korraldamist ja HUBi tegevust.

2016. aastal laiendati senist tegevust, korraldades üritusi erinevates riikides peamiselt Ida-Euroopas, eesmärgiga arendada sealset start-up kultuuri ja aidata kaasa ettevõtlustegevuse kasvule.

2016. aastal oli keskmine töötajate arv 3. Aasta tööjõukulud olid 61 678 eurot ja sotsiaalmaksud 19 355 eurot.

2017. aasta peamiseks eesmärgiks on suurendada erasektori osakaalu organisatsiooni tegevuse toetajate seas ning lisaks rahvusvaheliste arendusnädalavahetuste korraldamisele keskenduda lisategevusena ka Eesti-sisestele koolitustele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	164 927	127 214	2
Nõuded ja ettemaksed	3 168	16 695	3
Kokku käibevarad	168 095	143 909	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	907	0	5
Kokku põhivarad	907	0	
Kokku varad	169 002	143 909	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	39 765	19 665	6
Kokku lühiajalised kohustised	39 765	19 665	
Kokku kohustised	39 765	19 665	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	64	64	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	124 178	78 886	
Aruandeaasta tulem	4 995	45 294	
Kokku netovara	129 237	124 244	
Kokku kohustised ja netovara	169 002	143 909	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	113 973	238 955	7
Tulu ettevõtlusest	193 323	208 556	8
Muud tulud	1 073	856	9
Kokku tulud	308 369	448 367	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-113 973	-234 419	10
Mitmesugused tegevuskulud	-141 967	-71 344	
Tööjõukulud	-45 717	-93 983	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-298	-179	
Muud kulud	-1 500	-3 151	
Kokku kulud	-303 455	-403 076	
Põhitegevuse tulem	4 914	45 291	
Intressitulud	6	3	
Muud finantstulud ja -kulud	75	0	
Aruandeaasta tulem	4 995	45 294	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	4 914	45 291	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	298	179	
Kokku korrigeerimised	298	179	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 527	-1 884	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	20 099	5 955	
Laekunud intressid	6	3	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	176 959	234 419	
Muud rahavood põhitegevusest	-33 289	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	182 514	283 963	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 205	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 205	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-176 959	-234 419	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	33 288	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-143 671	-234 419	
Kokku rahavood	37 638	49 544	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	127 214	77 670	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 638	49 544	
Valuutakursside muutuste mõju	75	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	164 927	127 214	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	64	78 886	78 950
Aruandeaasta tulem		45 294	45 294
31.12.2015	64	124 180	124 244
Aruandeaasta tulem		4 995	4 995
Muud muutused netovaras		-2	-2
31.12.2016	64	129 173	129 237

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GARAGE48 SIHTASUTUS 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
IT seadmed	3
Muud masinad ja seadmed	3-5
Immateriaalne põhivara	3

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Tulud

Tulu kaupade 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Juhtkonna ning juhatuse liikmeid;

Eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha	7	315
Arveldusarved	164 920	126 899
Kokku raha	164 927	127 214

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 760	2 760	
Ostjatelt laekumata arved	3 900	3 900	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 140	-1 140	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	408	408	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 168	3 168	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 720	11 720	
Ostjatelt laekumata arved	11 720	11 720	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 695	4 695	4
Ettemaksed	280	280	
Tulevaste perioodide kulud	280	280	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 695	16 695	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		448		1 854
Üksikisiku tulumaks		552		1 940
Erisoodustuse tulumaks		16		123
Sotsiaalmaks		1 147		3 486
Kohustuslik kogumispension		69		251
Töötuskindlustusmaksed		81		221
Ettemaksukonto jääk	408		4 695	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	408	2 313	4 695	7 875

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 205	1 205	1 205
Amortisatsioonikulu	-298	-298	-298
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 205	1 205	1 205
Akumuleeritud kulum	-298	-298	-298
Jääkmaksumus	907	907	907

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 511	1 511	
Võlad töövõtjatele	4 976	4 976	
Maksuvõlad	2 313	2 313	4
Muud võlad	903	903	
Muud viitvõlad	903	903	
Saadud ettemaksed	30 062	30 062	
Tulevaste perioodide tulud	29 697	29 697	
Muud saadud ettemaksed	365	365	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 765	39 765	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 920	2 920	
Võlad töövõtjatele	6 485	6 485	
Maksuvõlad	7 875	7 875	4
Muud võlad	2 385	2 385	
Muud viitvõlad	2 385	2 385	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 665	19 665	

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	113 973	238 955
Kokku annetused ja toetused	113 973	238 955

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2016	2015
Kokku annetused ja toetused	113 973	238 955

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Ruumide rent	24 564	60 921
Tulu reklaami müügist	24 046	3 225
Piletitulu	8 442	10 100
Tulu teenuse müügist	135 138	134 210
Muud tulud	1 133	100
Kokku tulu ettevõtlusest	193 323	208 556

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	0	28
Trahvid, viivised ja hüvitised	192	0
Praktika juhendamise tasu	0	828
Muud	881	0
Kokku muud tulud	1 073	856

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2016	2015
Transpordikulud	15 083	28 297
Üür ja rent	780	8 335
Mitmesugused bürookulud	117	697
Lähetuskulud	8 299	33 506
Koolituskulud	400	0
Tööjõukulud	35 317	61 025
Toitlustuskulud	17 043	27 771
Projektijuhtimisteenus	12 242	3 950
Auditi kulud	3 800	0
Seadmed	1 250	0
Ostetud teenused	18 330	70 392
Muud	1 312	446
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	113 973	234 419

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	61 678	70 288
Sotsiaalmaksud	19 355	23 695
Kokku tööjõukulud	81 033	93 983
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	35 317	61 025
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Töölepingu alusel töötajate arv: 4

Võlaõigusliku lepingu alusel töötajate arv: 14

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 202

2016	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	24 359	400
2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	17 804	40

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 737	49 656

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Sihtasutus Garage48 (registrikood: 90010226) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI ISAND	Juhatuse liige	28.06.2017
MAARIKA TRUU	Juhatuse liige	28.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Garage48 nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Garage48 raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Garage48 finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 43, Tartu 50106

29.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Garage48 (registrikood: 90010226) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	29.06.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5084461
Mobiiltelefon	+372 5174666
E-posti aadress	info@garage48.org