

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Club Factory OÜ

registrikood: 12587074

tänava/talu nimi, Madara 22A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10145

telefon: +372 56254005

e-posti aadress: info@factorytallinn.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Club Factory OÜ on asutatud 2013 a. detsembris.

Club Factory OÜ tegeleb kontserdite korraldamisega, ruumide rendiga ja eriürituste läbiviimisega.

Ettevõtte annab haldussuutlikkuse enda ruumides kontserdikorraldajatele ja promootoritele. 2014 aastal tegime investeeringu et värskendada ruumide ilmet ja et maja oleks turvaline ja mugav kõikidele külastajatele. Suvel majandustegevust ei toimu ja põhihooaeg on September kuni Mai.

Uue hooaja eesmärgiks on igal kuul korraldada 4-5 kontsert üritust.

Tulud/ Kulud / Kasum / Kahjum

2016 aasta müügitulu moodustas 145997 eurot. Mitmesugused tegevuskulud moodustasid 59178 eurot . Tegevusaasta lõoetati kasumiga summas 15820 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 641	9 212	
Nõuded ja ettemaksed	7 279	605	2
Varud	3 300	3 436	3
Kokku käibevarad	16 220	13 253	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	79 716	103 053	
Kokku põhivarad	79 716	103 053	
Kokku varad	95 936	116 306	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 400	109 729	5
Võlad ja ettemaksed	19 597	10 251	6
Kokku lühiajalised kohustised	21 997	119 980	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	61 793	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	61 793	0	
Kokku kohustised	83 790	119 980	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 674	-14 562	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 820	10 888	
Kokku omakapital	12 146	-3 674	
Kokku kohustised ja omakapital	95 936	116 306	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	145 997	169 556	
Muud äritulud	86	9 900	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 384	-75 579	
Mitmesugused tegevuskulud	-59 178	-70 299	
Tööjõukulud	-14 205	-17 698	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 337	-3 072	
Muud ärikulud	-651	-320	
Ärikasum (kahjum)	-14 672	12 488	
Intressikulud	0	-1 600	
Muud finantstulud ja -kulud	30 492	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 820	10 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 820	10 888	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Club Factory OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Club Factory OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse, lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja raha kassas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks)

hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu Osahing Club

Factory 2016a majandusaasta aruanne lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olemas asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 2 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 273	7 273
Ostjatelt laekumata arved	7 273	7 273
Ettemaksed	6	6
Muud makstud ettemaksed	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 279	7 279
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	600	600
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	605	605

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	3 300	3 436
Ladu-jook	3 000	3 436
Ladu-taara	0	0
Ladu-tubakas	300	0
Kokku varud	3 300	3 436

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	17		2
Käibemaks	1 955		2 137
Üksikisiku tulumaks	223		191
Sotsiaalmaks	381		377
Kohustuslik kogumispension	22		15
Töötuskindlustusmaksed	12		27
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-2		
Ettemaksukonto jääk		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 608	5	2 749

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	2 400	2 400			1%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	2 400	2 400					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	61 793			61 793	0,01%	EUR	31.12.2047
Pikaajalised laenud kokku	61 793			61 793			
Laenukohustised kokku	64 193	2 400		61 793			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	109 729	109 729			1%	EUR	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	109 729	109 729					
Laenukohustised kokku	109 729	109 729					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 957	15 957
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	2 608	2 608
Muud võlad	32	32
Muud viitvõlad	32	32
Kokku võlad ja ettemaksed	19 597	19 597

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 051	6 051
Võlad töövõtjatele	1 307	1 307
Maksuvõlad	2 749	2 749
Muud võlad	144	144
Kokku võlad ja ettemaksed	10 251	10 251

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Müügitoetused	86	9 900
Kokku muud äritulud	86	9 900

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 617	13 227
Sotsiaalmaksud	3 504	4 365
Töötuskindlustuse kulud	85	106
Kokku tööjõukulud	14 206	17 698

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.09.2017

Club Factory OÜ (registrikood: 12587074) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMO LAID	Juhatuse liige	25.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 820
Kokku	12 146
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 146
Kokku	12 146

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 820
Kokku	12 146
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 146
Kokku	12 146

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	116697	79.93%	Jah
Teatri-, kontserdi- jms hoonete käitus	90041	23418	16.04%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	5882	4.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raimo Laid	38508070046	Eesti	875 EUR (Lihtomand)
Tarmo Tammel	38111280011	Eesti	750 EUR (Lihtomand)
Aktsiaselts Hansabalt	10618267	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	875 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5179115
E-posti aadress	info@factorytallinn.com