

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Club Factory OÜ

registrikood: 12587074

tänavatänu nimi, Madara tn 22a // Üläse tn 13 // 15 // 17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 5179115, +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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

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.

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

Tulud/ Kulud / Kasum / Kahjum

2020 aasta müügitulu moodustas 16 493 eurot. Mitmesugused tegevuskulud moodustasid 45 108 eurot . Tegevusaasta lõpetati kahjumiga summas -11 659 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	705	391
Nõuded ja ettemaksed	20 528	6 285
Varud	15	0
Kokku käibevarad	21 248	6 676
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	24 263	24 263
Kokku põhivarad	24 263	24 263
Kokku varad	45 511	30 939
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	24 971	5 750
Võlad ja ettemaksed	12 737	5 727
Kokku lühiajalised kohustised	37 708	11 477
Kokku kohustised	37 708	11 477
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 962	15 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 659	1 008
Kokku omakapital	7 803	19 462
Kokku kohustised ja omakapital	45 511	30 939

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	16 493	144 801
Muud äritulud	25 040	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 049	-63 959
Mitmesugused tegevuskulud	-45 108	-74 860
Tööjõukulud	0	-4 373
Muud ärikulud	-5	-581
Ärikasum (kahjum)	-11 629	1 028
Intressikulud	-30	-20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 659	1 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 659	1 008

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Club Factory OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aastaaruanne, mis koosneb vähemalt kahest põhiaruandest ja lisadest.

Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

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

Club Factory OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse, lisa 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.

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.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks)

hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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 Osuühing Club

Factory 2019a majandusaasta aruanne lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud 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 500

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 kulusi. 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 kulusi 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. 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 äriliste otsustele. 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud nõuded	2 077	2 077
Laenu nõuded	2 077	2 077
Ettemaksed	10 451	10 451
Tulevaste perioodide kulud	6 139	6 139
Muud makstud ettemaksed	4 312	4 312
Tagatisraha	8 000	8 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 528	20 528
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 285	1 285
Ostjatelt laekumata arved	1 285	1 285
Ettemaksed	5 000	5 000
Tulevaste perioodide kulud	5 000	5 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 285	6 285

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 439	10 439
Maksuvõlad	2 298	2 298
Kokku võlad ja ettemaksed	12 737	12 737
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 430	5 430
Maksuvõlad	297	297
Kokku võlad ja ettemaksed	5 727	5 727

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	0	3 268
Sotsiaalmaksud	0	1 079
Töötuskindlustuse kulud	0	26
Kokku tööjõukulud	0	4 373
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	6

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	0	878

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2021

Club Factory OÜ (registrikood: 12587074) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMO LAID	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 659
Kokku	5 303
Jaotamine	
Kokku	5 303

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 659
Kokku	5 303
Jaotamine	
Kokku	5 303

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teatri-, kontserdi- jms hoonete käitus	90041	16493	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liisi Ree	47905204266	Tallinn, Harju maakond, Eesti	375 EUR (Lihtomand)
Antti Tsugart	38006034711	Haapsalu linn, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	500 EUR (Lihtomand)
Raimo Laid	38508070046		1625 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5179115
Mobiiltelefon	+372 56254005
E-posti aadress	info@factorytallinn.com