

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Mittetulundusühing Pohlad

registrikood: 80261660

tänava/talu nimi, Palumetsa talu

maja ja korteri number:

küla: Arula küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 67301

telefon: +372 56239568

e-posti aadress: helgur@gmail.com, kamajahu@yahoo.com

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	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

MTÜ Pohlad põhitegevusalaks on majutusteenuse pakkumine, kultuuriline teenindamine, ruumide rent koolitusteks. 2016.a. saadi tulu ettevõtluselt 73,6 tuhat eurot.

MTÜ juhatus on kaheliikmeline.

Sigrit Rosental

Juhatuseliige

Helgur Rosental

Juhatuseliige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 645	8 353
Nõuded ja ettemaksed	0	186
Varud	46	0
Kokku käibevarad	4 691	8 539
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 028	1 028
Kokku põhivarad	1 028	1 028
Kokku varad	5 719	9 567
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 728	5 534
Kokku lühiajalised kohustised	3 728	5 534
Kokku kohustised	3 728	5 534
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 033	8 469
Aruandeaasta tulem	-2 042	-4 436
Kokku netovara	1 991	4 033
Kokku kohustised ja netovara	5 719	9 567

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Tulud		
Annetused ja toetused	3 000	0
Tulu ettevõtlusest	73 675	57 814
Muud tulud	0	769
Kokku tulud	76 675	58 583
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-2 564	0
Mitmesugused tegevuskulud	-34 752	-29 787
Tööjõukulud	-41 399	-32 941
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-343
Muud kulud	-2	-27
Kokku kulud	-78 717	-63 098
Põhitegevuse tulem	-2 042	-4 515
Muud finantstulud ja -kulud	0	79
Aruandeaasta tulem	-2 042	-4 436

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-2 042	-4 515
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	343
Kokku korrigeerimised	0	343
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	186	895
Varude muutus	-45	0
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 807	1 211
Kokku rahavood põhitegevusest	-3 708	-2 066
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-682
Laekunud intressid	0	79
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-603
Kokku rahavood	-3 708	-2 669
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 353	11 022
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 708	-2 669
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 645	8 353

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	8 469	8 469
Aruandeaasta tulem	-4 436	-4 436
31.12.2015	4 033	4 033
Aruandeaasta tulem	-2 042	-2 042
31.12.2016	1 991	1 991

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Pohlad raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud EV Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuludesse. Iga arve laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui nõue muutub lootusetuks, kantakse võlg maha ostjate võlast. Nõue on lootusetu siis kui võla sissenõudmine ei ole majanduslikult otstarbekas või ei saa seda teha (nt ostja pankrotistumise korral või võlgniku mitteleidmise korral).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400.-EUROST. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille maksumus on 100-399 EURO, kajastatakse väheväärtuliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

edaspidi kajastatakse materiaalne põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on mahaaravatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Tulud

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, millal nad on tekkinud või millega nad on sisuliselt seotud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa ja pangakontod	4 645	8 353
Kokku raha	4 645	8 353

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	666	116	
Üksikisiku tulumaks	292		1 341
Sotsiaalmaks	1 252		2 794
Kohustuslik kogumispension	76		179
Töötuskindlustusmaksed	63		62
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 349	116	4 376

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 475	487	1 962	1 962
Akumuleeritud kulum	-1 082	-190	-1 272	-1 272
Jääkmaksumus	393	297	690	690
Ostud ja parendused	681		681	681
Amortisatsioonikulu	-295	-48	-343	-343
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 156	487	2 643	2 643
Akumuleeritud kulum	-1 377	-238	-1 615	-1 615
Jääkmaksumus	779	249	1 028	1 028
31.12.2016				
Soetusmaksumus	2 156	487	2 643	2 643
Akumuleeritud kulum	-1 377	-238	-1 615	-1 615
Jääkmaksumus	779	249	1 028	1 028

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 379	1 158
Kokku võlad töövõtjatele	1 379	1 158

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Olympic Casino Eesti AS	3 000	3 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 000	3 000
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 000	3 000

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Majutusteenus	73 381	57 814
Ruumide rent	0	0
Koolitus	0	0
Suveniiride müük	294	0
Kultuuriline teenindamine	0	0
Muud tulud	0	0
Kokku tulu ettevõtlusest	73 675	57 814

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2016
Remonditööd	2 564
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	2 564

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	16 475	9 117
Energia	2 031	2 267
Elektrienergia	677	683
Soojusenergia	1 040	1 269
Kütus	314	315
Mitmesugused bürookulud	272	0
Lähetuskulud	0	840
Hooldus ja remondikulud	0	4 071
Puhastusvahendid ja hügieenitarbed	0	0
Sisustuskulud	2 205	119
Transpordikulud	2 235	0
Muud	11 534	13 373
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 752	29 787

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	31 154	25 126
Sotsiaalmaksud	10 245	7 815
Kokku tööjõukulud	41 399	32 941
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	2

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	9 624

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2017

Mittetulundusühing Pohlad (registrikood: 80261660) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGRIT ROSENTAL	Juhatuse liige	05.07.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Hostelid	55201	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56239568
E-posti aadress	kamajahu@yahoo.com
E-posti aadress	helgur@gmail.com