

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Mittetulundusühing Pohlad

registrikood: 80261660

tänava/talu nimi, Palumetsa talu

maja ja korteri number:

küla: Arula küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 9 Muud tulud	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud kulud	12
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

MTÜ Pohlal põhitegevusalaks on majutusteenuse pakkumine, kultuuriline teenindamine, ruumide rent koolitusteks. 2015.a. saadi tulu ettevõtluselt 57,8 tuhat eurot.

MTÜ juhatus on kaheliikmeline.

Sigrit Rosental

Juhatuseliige

Helgur Rosental

Juhatuseliige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	8 353	11 022
Nõuded ja ettemaksed	186	1 081
Kokku käibevara	8 539	12 103
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 028	690
Kokku põhivara	1 028	690
Kokku varad	9 567	12 793
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 534	4 324
Kokku lühiajalised kohustused	5 534	4 324
Kokku kohustused	5 534	4 324
Netovara		
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	8 469	15 095
Aruandeaasta tulem	-4 436	-6 626
Kokku netovara	4 033	8 469
Kokku kohustused ja netovara	9 567	12 793

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Tulud		
Tulu ettevõtlusest	57 814	53 524
Muud tulud	769	44
Kokku tulud	58 583	53 568
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-29 787	-35 984
Tööjõukulud	-32 941	-23 867
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-343	-343
Muud kulud	-27	0
Kokku kulud	-63 098	-60 194
Põhitegevuse tulem	-4 515	-6 626
Muud finantstulud ja -kulud	79	0
Aruandeaasta tulem	-4 436	-6 626

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-4 515	-6 626
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	343	343
Kokku korrigeerimised	343	343
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	895	-761
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 211	1 319
Kokku rahavood põhitegevusest	-2 066	-5 725
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-682	0
Laekunud intressid	79	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-603	0
Kokku rahavood	-2 669	-5 725
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 022	16 747
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 669	-5 725
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 353	11 022

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	15 095	15 095
Aruandeaasta tulem	-6 626	-6 626
31.12.2014	8 469	8 469
Aruandeaasta tulem	-4 436	-4 436
31.12.2015	4 033	4 033

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Pohlrad 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).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5-10.a.

Tulud

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Kulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa ja pangakontod	8 353	11 022
Kokku raha	8 353	11 022

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	70	225
Kokku nõuded ostjate vastu	70	225

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	116		856	
Üksikisiku tulumaks		1 341		394
Sotsiaalmaks		2 794		945
Kohustuslik kogumispension		179		67
Töötuskindlustusmaksed		62		83
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	116	4 376	856	1 489

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 475	487	1 962	1 962
Akumuleeritud kulum	-787	-142	-929	-929
Jääkmaksumus	688	345	1 033	1 033
Amortisatsioonikulu	-295	-48	-343	-343
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

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostuvõlad	0	1 489
Kokku võlad tarnijatele	0	1 489

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 158	1 346
Kokku võlad töövõtjatele	1 158	1 346

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Majutusteenus	57 814	52 902
Ruumide rent	0	272
Koolitus	0	0
Suveniiride müük	0	0
Kultuuriline teenindamine	0	350
Muud tulud	0	0
Kokku tulu ettevõtlusest	57 814	53 524

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014
Rendi- ja üüritulu	769	0
Palgatoetus töötukaassast	0	0
Muud	0	44
Kokku muud tulud	769	44

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	9 117	6 852
Energia	2 267	2 611
Elektrienergia	683	453
Soojusenergia	1 269	2 158
Kütus	315	0
Mitmesugused bürookulud	0	3 740
Lähetuskulud	840	6 154
Hooldus ja remondikulud	4 071	6 994
Puhastusvahendid ja hügieenitarbed	0	497
Sisustuskulud	119	1 422
Transpordikulud	0	2 383
Muud	13 373	5 331
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 787	35 984

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	25 126	18 128
Sotsiaalmaksud	7 815	5 739
Kokku tööjõukulud	32 941	23 867
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 12 Muud kulud

(eurodes)

	2015
Muud	27
Kokku muud kulud	27

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015
Muud finantstulud	79
Kokku muud finantstulud ja -kulud	79

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 624	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.11.2016

Mittetulundusühing Pohlad (registrikood: 80261660) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGRIT ROSENTAL	Juhatuse liige	15.11.2016

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