

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: mittetulundusühing EMAJÕE LODJASELTS

registrikood: 80200279

tänavatalu nimi, Emajõe 3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51008

telefon: +372 5518386

e-posti aadress: hansalodi@gmail.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 Tööjõukulud	11
Lisa 3 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2014 majandusaastal jätkas MTÜ Emajõe Lodjaselts põhikirjaliste tegevuste elluviimist ning teenis selleks omavahendeid peamiselt lodi Jõmmuga väljakujunenud viisil navigeerides, kuid ka Rändava Lodjakoja õpitubasid ja viikingilaev Turma sõite läbi viies. KIKi toel toimusid Looduslodja õues õpperetked Emajõel ja Peipsil. Peamisteks arendus- ja parendustegevusteks 2014. majandusaastal olid: • õues õppeklassi ehitamine Lodjakotta; • lodja ahtertäävi ja plangutuse uuendamine, trepiehitus ning veevärgi arendamine; • uue lodja kiilu ja täävide ühendamine, mastipuude langetamine ja konserveerimine; • endise süvendaja Peipsi2, mis oli 2004. ümber ehitatud Praaga piiripunktiks, ost Tartu Sadamalt ja ehitus Sisevete Saatkonnaks - Tartu vanalinna veeres Emajõel aastaringelt avatud ujuvaks kultuuri- ja hariduskeskuseks, mille eesmärgiks on tõsta Emajõe ja siit haruneva veeilma populaarsust, tutvustada eesti suuri siseveekogusid ning nende laevanduspärandit. Erinevate ürituste testimine: seminarid, kalapüügiõpitoad, kontserdid, tantsuõhtud, triatlon. • AHHA keskuse, Tartu Seikluspargi ja Emajõe Lodjaseltsi ühisturundustoote Tartu Seikluspass arendamine; • lodi osales esmakordselt ja edukalt Värskas Seto Folgi programmis; • Peipsi suurima säilinud reisilaeva Vanemuine ost Tartu Sadamalt, selle kaldale tõmbamiseks vajaliku kaldtee ehitamine Lodjakoja juurde, laeva kohale pukseerimine, väljatõmbamine ning renoveerimistöödega alustamine; reisilaeva Vanemuine ja Sisevete Saatkonda on kavas kasutada õpilasgruppidele programme pakkuvat sisevete loodus- ja teaduskooli ning Tartu lastele huviringe pakkuvat huvikooli Noorte Jõe- ja Järvehuntide akadeemia; • Jõululodi raekoja platsil, lodja maismaatranspordiks vajaliku teelaienduse tegemine Lodjakoja juures; • Lodjapargi projekti toetusmeetmete puudumise tõttu suurt arendust selles vallas ei toimunud, paremad võimalused selleks tekivad loodetavasti edaspidi. Küll aga viidi ellu järgmine etapp – kaldtee rajamine suurte reisilaevade väljatõmbamiseks ning selleks vajalikud kuivendustööd. Jätkus koostöö varasemate toetajatega – Tartu linn, RMK, A. Le Coq AS, AS Respo, OÜ Ecooil, AS Rait, AS Viiratsi Saeveski. Toetajate sekka lisandus UPM-Kymmene Otepää AS. Üle poole ühingu tegevustulemist moodustas kommertstegevus (128 834 EUR). Sellel aastal oli avaliku sektori poolt sihtfinantseeritud tegevuste osakaal varasemast väiksem (51 625 EUR). See oli tingitud avatud toetusmeetmete vähesusest. Enamus toetusest saadi KIKist. 2014. majandusaastal oli töötajate keskmine arv 2 Töötasu koos sotsiaalmaksudega moodustas 42 746 eurot. Töötajad olid võetud tööle tähtajalise töölepinguga. Juhatusel liikmetele juhatusel liikme tasu ei makstud. Osa töödest osteti sisse teenustena. Järgmisel aruandeaastal planeerib Emajõe Lodjaselts jätkata ja arendada väljakujunenud tegevusvaldkondi ning tegeleda uute ujuv aluste parema rakendamisega. Sihtfinantseeritud tegevuste osakaal jääb 2015 aastal kindlasti alla poole sissetulekutest ehk siis jätkuvalt saab olema peamiseks ühingu sissetulekuks kommertssõidud ning Sisevete Saatkonnas osutatavad teenused. Lodjaselts tänab kõiki oma töötajaid, seltsilisi, toetajaid ja sõpru meeldiva ja viljaka koostöö eest! Juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	11 466	8 126
Nõuded ja ettemaksed	11 393	12 176
Kokku käibevara	22 859	20 302
Põhivara		
Materiaalne põhivara	65 133	56 843
Kokku põhivara	65 133	56 843
Kokku varad	87 992	77 145
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	21 701	11 514
Võlad ja ettemaksed	10 812	2 608
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	6 938
Kokku lühiajalised kohustused	32 513	21 060
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	341
Kokku pikaajalised kohustused	0	341
Kokku kohustused	32 513	21 401
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	55 744	25 338
Aruandeaasta tulem	-265	30 406
Kokku netovara	55 479	55 744
Kokku kohustused ja netovara	87 992	77 145

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	128	64
Annetused ja toetused	51 625	110 774
Tulu ettevõtlusest	128 834	118 273
Muud tulud	1	444
Kokku tulud	180 588	229 555
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-34 039	-53 363
Jagatud annetused ja toetused	0	-100
Mitmesugused tegevuskulud	-91 816	-83 368
Tööjõukulud	-42 746	-34 062
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 730	-16 798
Muud kulud	-1 129	-10 837
Kokku kulud	-180 460	-198 528
Põhitegevuse tulem	128	31 027
Muud finantstulud ja -kulud	-393	-621
Aruandeaasta tulem	-265	30 406

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	128	31 027
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 730	16 798
Muud korrigeerimised	-10 072	-25 054
Kokku korrigeerimised	658	-8 256
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	783	-5 095
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 204	0
Kokku rahavood põhitegevusest	9 773	17 676
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 870	-5 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 870	-5 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	11 207	0
Saadud laenude tagasimaksed	-2 770	-19 472
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	6 937
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 437	-12 535
Kokku rahavood	3 340	141
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 126	7 985
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 340	141
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 466	8 126

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	25 339	25 339
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	25 339	25 339
Aruandeaasta tulem	30 406	30 406
Muud muutused netovaras	-1	-1
31.12.2013	55 744	55 744
Aruandeaasta tulem	-265	-265
31.12.2014	55 479	55 479

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Emajõe Lodjaselts raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatu-pidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatu-pidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused:

Finantsvarad

Finantsinstrument on leping, mille tulemusena tekib ühele osapoolle finantsvara ja teisele osapoolle finantskohustus või omakapitaliinstrument

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulu-tused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglasel väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finants-varasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võima-likud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kasumid/kahjumid muudelt finantsvaradelt kajastatakse tulemiaruanDES real "finantstulu ja -kulu"

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite .Rahavoogudes kajastatakse raha-voogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud raha-lised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruande-perioodi tulemi aruanDES, kusjuures muudes tuludes ja -kuludes kajastatakse valuuta-kursi kasumid ja kahju-mid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, seal-hulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laeku-vatest summadest lähtudes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 360 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Kui nõude tagasi-saamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste vara-dena. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 EUR ja kasu-liku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni vähe-väärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, int-ressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastu-võtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tule-nevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasu-likust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele üldjuhul järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Transpordivahendid 15-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 15-40 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansi-lise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna tulemiaruan-des real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500**Rendid**

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Kuigi rendilepingu juriidilise vormi koha-selt ei lähe renditava vara omandiõigus rentnikule üle, saab rentnik kapitalirendi lepingu puhul endale sisuliselt renditava vara kasutamisest tulenevad majanduslikud hüved valdava osa jooksul vara majanduslikust elueast, võttes endale ühtlasi kohus-tuse selle õiguse eest tasuda vara õiglasele väärtusele vastavat hinda ja sellega seotud finantskulusid.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkmaksumuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel

rendiperioodi jooksul (või kuni järgmise intresside ümberhindamiseni, kui tegemist on ujuva intressiga rendilepinguga)

kohustuse jääkmaksumuse suhtes sama. IAS 17.25).

Kapitalirendiga kaasnevad igal aruandeperioodil amortiseeritavate varade amorti-satsioonikulu ja finantskulu. Kapitalirendi tingimisel renditavaid varasid amorti-seeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendi-perioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Juhul kui on kahtlusi väljarenditava varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test vastavalt juhendile RTJ 5.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tulemiaruan-de real "Finantstulud ja -kulud" v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Annetused ja toetused

Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (k.a. valitsusepoolne abi) on tasud, mida tuleb kasutada teatud kindla vara soetamiseks või konkreetse projekti finantseerimiseks.

Mitte-sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused(k.a. valitsusepoolne abi) - on tasud, mille kasutamine ei ole piiratud ühegi kindla vara soetamisega või konkreetse projekti finantseerimisega.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustust tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse tulemiaruanDES tuluna.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse arvele tema õiglasest väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Saadud annetuste ja toetuste (sh. korjandustest saadud vara ja sihtotstarbeliste laekumiste) arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

- (a) mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud);
- (b) sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid (sh. mitterahalisi annetusi ja toetusi)

kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (so. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud); ja

Annetust või toetust, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega (näiteks riigieelarvest saadavad mitte-sihtotstarbelised vahendid), ei loeta sihtotstarbeliseks annetuseks.

Vastavalt paragrahvile 15(a) kajastatakse selliseid annetusi ja toetusi tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel.

Sihtfinantseerimise tulu kajastatakse võrdeliselt tehtud sihtfinantseerimise kuludele antud majandusaasta jooksul.

Ühingu liikmetelt saadavaid tasusid kajastatakse tuluna laekumise hetkel või hiljem (juhul, kui tegemist on ettemaksega järgmiste perioodide eest).

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kuluna kajastatakse aruandeperioodil sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud, jagatud annetused ja toetused, toetused ja stipendiumid

Mitmesugused tegevuskulud - administratiivsetel ja muudel eesmärkidel tehtud tegevus-kulud (näit. raamatupidamisteenuste kulu, konsultatsioonikulud, kantseleikulud, hoolduskulud, reklaamikulud, kindlustus, asutamis- ja uurimiskulud, eraldiste moodustumisega seotud kulud, ebatõenäoliste nõuete allahindluskulu jne.- kulud, mis pole otseselt seotud sihtfinantseeritud projektidega)

Tööjõu kulud -

- a) palgakulu - aruandeperioodi eest arvestatud palgad, preemiad, puhkusetasud, sõltumata sellest, kas need on väljamakstud või mitte.
- b) sotsiaalmaksud - eelneval alakirjel loetletud tasudelt arvestatud sotsiaalmaks ja ettevõtte poolt tasutav töötuskindlustusmaks.

Põhivara kulum ja väärtuse langus - materiaalselt põhivaralt arvestatud amortisatsioonikulu.

Muud kulud - muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. makstud trahvid ja viivised.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt Vabariigis kehtestatud seadustele ja normidele.

Maksud kajastatakse bilansis kas maksude ettemaksena või lühiajalise kohustusena.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. MTÜ Emajõe Lodjaselts käsitleb seotud osa-pooltena:

1. Juhatus
2. Punktis 1 kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Rahavoogude aruandes kajastatakse mittetulundusühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogu-deks.

Mittetulundusühingu või sihtasutuse põhitegevuse rahavoogudeks loetakse tema põhi-kirjaliste eesmärkide teostamise käigus tekkinud rahavoogusid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	31 928	25 420
Sotsiaalmaksud	10 818	8 643
Kokku tööjõukulud	42 746	34 063
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	8 779	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	21	21
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	16 111	16 111

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

mittetulundusühing EMAJÕE LODJASELTS (registrikood: 80200279) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT JAGOMÄGI	Juhatuse liige	30.06.2015

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5518386
E-posti aadress	hansalodi@gmail.com