

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Laenukohustused	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Võlad tarnijatele	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15
Lisa 11 Liikmetelt saadud tasud	16
Lisa 12 Annetused ja toetused	16
Lisa 13 Tulu ettevõtlusest	16
Lisa 14 Muud tulud	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	18
Lisa 20 Muud kulud	19

Tegevusaruanne

01.04.12-31.12.12 majandusaasta kestis 9 kuud, kuna järgmise majandusaasta algus nihutati üldkoosoleku otsusega kalendriaasta algusele. Käesoleval majandusaastal jätkas Lodjaselts põhikirjaliste tegevuste elluviimist ning teenis selleks omavahendeid peamiselt lodi Joõmmuga väljakujunenud viisil navigeerides, kuid ka Rändava Lodjakoja õpitubasid ja viikingilaev Turma sõite läbi viies.

Peamisteks arendustegevusteks antud majandusaastal olid:

- Lõpetati lodja põhjalik kereremont, hooaega alustati seetõttu tavapärasest veidi hiljem – 20.aprillil.
- Viidi läbi Looduslodja õuesõpperetki Tartu-, Valga-, Viljandi-, Põlva-, Joõgeva- ja Ida-Virumaal. Selleks saadi toetust KIKist. Kõikide maakondade elanikele suunatud Looduslodja sõitudest 2/3 teostati 2012. aastal, kuid lepingu sõlmimine KIKiga ja sellega seoses ka finantsvahendite laekumine lükkus 2013. aastasse, kuna 2012. aastal ei õnnestunud leida mõlemaid pooli rahuldavat kokkulepet lodja sõidutunni omahinna arvutamise metoodika osas.
- KIKi toel viidi 25 päeval läbi Rändava Lodjakoja õpitubasid nii Lodjakoja kohapeal kui rahvaüritustel üle Eesti.
- Viidi lõpule ja kiideti Keskonnameti poolt heaks KIK toetatud projekt "Alam-Pedja heinaparvetamistehnoloogia väljatöötamine"
- Viidi lõpule viimased Leader projekti "Paadiehitusoskuste õpetamine Tartumaa noortele" tegevused.
- Viikingilaev Turm varustati hääletu, laeva- ja keskkonnasõbraliku elektrimootori- ja akupargiga.
- Mais ja juunis reisis viikingilaev Turm mööda jõgesid ja kanaleid Pariisist Lübeckisse. Reisi käigus osaleti laeva ja käsitöötubadega kolmel kultuurifestivalil ning tutvustati Eestit. Lübeckist Paldiskisse toodi Turm kaubalaeva pardal.
- Septembris osales Turm Vene riikluse 1550. a sünnipäevapidustustel Novgorodis. Sõlmiti koostöökontakte ajalooliste laevade taasehitajatega Venemaal ja Rootsis ja peeti läbirääkimisi 2013 aasta laevadega Pihkva Hansapäevadele sõidu teemadel.
- KIKi auditi läbis edukalt 7 viimastel aastatel läbiviidud projekti.
- Lodjapargi projekti toetusmeetmete puudumise tõttu edasi ei arendatud, paremad võimalused selleks tekivad loodetavasti 2013.-2014. aastal.

Jätkus koostöö varasemate toetajatega – Tartu linn, RMK, A. Le Coq AS, AS Respo, OÜ Ecooil. Uue toetajana lisandus RaitWood.

Järgmisel aruandeaastal planeerib Emajõe Lodjaselts jätkata ja arendada väljakujunenud tegevusvaldkondi. Eriüritusena on kavas veetee avamine Pihkva ja Tartu vahel – lodi ja viikingilaev koos teiste Eesti sisevete ajalooliste purjelaevadega on kutsutud osalema juulis Pihkvas 19-21 juuli 2013 toimuvatele Vene Hansalinnade päevadele.

2012. majandusaastal oli tööajate keskmine arv 2 Töötasu koos sotsiaalmaksudega moodustas 28 430 eurot. Töötajad olid võlgetud tööle tähtajalise töölepinguga. Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud. Osa töödest osteti sisse teenustena.

Lodjaselts tänab kõiki oma töötajaid, seltsilisi, toetajaid ja sõpru meeldiva ja viljaka koostöö eest!

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.03.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	7 985	4 733
Nõuded ja ettemaksed	7 081	5 725
Kokku käibevara	15 066	10 458
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	0	13 500
Materiaalne põhivara	71 916	81 805
Kokku põhivara	71 916	95 305
Kokku varad	86 982	105 763
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	27 856	32 346
Võlad ja ettemaksed	6 672	7 919
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	23 645	14 620
Kokku lühiajalised kohustused	58 173	54 885
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 470	6 422
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	17 696
Kokku pikaajalised kohustused	3 470	24 118
Kokku kohustused	61 643	79 003
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	26 760	13 235
Aruandeaasta tulem	-1 421	13 525
Kokku netovara	25 339	26 760
Kokku kohustused ja netovara	86 982	105 763

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.12.2012	01.04.2011 - 31.03.2012
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	512	799
Annetused ja toetused	32 511	72 689
Tulu ettevõtlusest	83 904	96 565
Muud tulud	1	11
Kokku tulud	116 928	170 064
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-21 181	-44 793
Mitmesugused tegevuskulud	-55 986	-78 264
Tööjõukulud	-28 430	-14 913
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 451	-17 327
Muud kulud	-174	-143
Kokku kulud	-118 222	-155 440
Põhitegevuse tulem	-1 294	14 624
Finantstulud ja -kulud	-127	-1 099
Aruandeaasta tulem	-1 421	13 525

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.12.2012	01.04.2011 - 31.03.2012
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-1 294	14 624
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 451	17 237
Muud korrigeerimised	-29 392	-23 704
Kokku korrigeerimised	-16 941	-6 467
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	270	10 786
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 730	-7 625
Laekunud intressid	2	0
Makstud intressid	-1 273	-1 021
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	14 620
Kokku rahavood põhitegevusest	-20 966	24 917
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 563	-5 955
Antud laenud	0	-13 500
Antud laenude tagasimaksed	27 285	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	24 722	-19 455
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	13 400
Saadud laenude tagasimaksed	-5 300	-31 524
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 141	-2 829
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	6 937	0
Laekunud sihtkapital	0	799
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-504	-20 154
Kokku rahavood	3 252	-14 692
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 733	19 425
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 252	-14 692
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 985	4 733

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.03.2011	13 235	13 235
Aruandeaasta tulem	13 525	13 525
31.03.2012	26 760	26 760
Aruandeaasta tulem	-1 421	-1 421
31.12.2012	25 339	25 339

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 180 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 500 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 500**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 amortiseerimis-põhimõtetest. 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.

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 äriliste otsustele. MTÜ Emajõe Lodjaselts käsitleb seotud osa-pooltena:

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

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 sihtotstarbe-liseks 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 moodus-tamisega 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.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.03.2012
Sularaha kassas	544	9
Arvelduskontod	7 441	4 724
Kokku raha	7 985	4 733

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 431	3 431		
Ostjatelt laekumata arved	3 431	3 431		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 007	1 007		
Muud nõuded	2 451	2 451		
Intressinõuded	2 165	2 165		
Viitlaekumised	286	286		
Ettemaksed	192	192		
Muud makstud ettemaksed	192	192		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 081	7 081		

	31.03.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 409	1 409		
Ostjatelt laekumata arved	1 409	1 409		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 461	3 461		
Muud nõuded	663	663		
Intressinõuded	540	540		
Viitlaekumised	123	123		
Ettemaksed	192	192		
Muud makstud ettemaksed	192	192		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 725	5 725		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.03.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				36
Käibemaks			3 461	
Üksikisiku tulumaks		228		207
Sotsiaalmaks		425		441
Kohustuslik kogumispension		26		27
Töötuskindlustusmaksed		54		56
Ettemaksukonto jääk	1 007			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 007	733	3 461	767

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.03.2011									
Soetusmaksumus	13 868	139 131	1 581	9 148	149 860	19 809	37 936	37 936	221 473
Akumuleeritud kulum	-2 344	-112 646	-620	-3 758	-117 024	-8 929			-128 297
Jääkmaksumus	11 524	26 485	961	5 390	32 836	10 880	37 936	37 936	93 176
Ostud ja parendused		5 955			5 955				5 955
Amortisatsioonikulu	-6 445	-9 604	-186	-744	-10 534	-348			-17 327
Muud muutused	1								1
31.03.2012									
Soetusmaksumus	13 870	145 086	1 581	9 148	155 815	19 809	37 936	37 936	227 430
Akumuleeritud kulum	-8 790	-122 250	-806	-4 502	-127 558	-9 277			-145 625
Jääkmaksumus	5 080	22 836	775	4 646	28 257	10 532	37 936	37 936	81 805
Ostud ja parendused				2 562	2 562				2 562
Amortisatsioonikulu	8 790	-6 122	806	-2 718	-8 034	-13 206			-12 450
Ümberklassifitseerimised	-13 870		-1 581	1 581	0	13 870			0
Muud ümberklassifitseerimised	-13 870		-1 581	1 581	0	13 870			0
Muud muutused		-1			-1				-1
31.12.2012									
Soetusmaksumus	0	145 086	0	13 191	158 277	33 678	37 936	37 936	229 891
Akumuleeritud kulum	0	-128 373	0	-7 120	-135 493	-22 482			-157 975
Jääkmaksumus	0	16 713	0	6 071	22 784	11 196	37 936	37 936	71 916

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
MTÜ Tartu Tööriistakoda	20 904	20 904			3%	EUR	20.13.2013
Priit Jagomägi	4 000	4 000				EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	24 904	24 904					
Kapitalirendikohustused kokku	6 422	2 952	3 470				
Laenukohustused kokku	31 326	27 856	3 470				

	31.03.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
MTÜ Tartu Tööriistakoda	23 904	23 904			3%	EUR	20.12.2012
Priit Jagomägi	6 300	6 300			-	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	30 204	30 204					
Kapitalirendikohustused kokku	8 564	2 142	6 422				
Laenukohustused kokku	38 768	32 346	6 422				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 611	4 611		
Maksuvõlad	733	733		
Muud võlad	1 110	1 110		
Intressivõlad	1 110	1 110		
Saadud ettemaksed	218	218		
Muud saadud ettemaksed	218	218		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 672	6 672		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.03.2012
Võlad tarnijatele		0
Kokku võlad tarnijatele	0	5 222

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.03.2012
Palgad töövõtjatele		

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.03.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.03.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS Rändav Lodjakoda	41 218		-23 522	17 696
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	41 218		-23 522	17 696
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
KIK Rändav Lodjakoda ja Turm	0	41 597	-41 597	0
KIK Looduslodi	0	17 816	-3 196	14 620
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	59 413	-44 793	14 620
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	41 218	59 413	-68 315	32 316
	31.03.2012	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS Rändav Lodjakoda	17 696		-17 696	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	17 696		-17 696	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
KIK Looduslodi	14 620	9 025		23 645
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	14 620	9 025		23 645
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	32 316	9 025	-17 696	23 645

Lisa 11 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.12.2012	01.04.2011 - 31.03.2012
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	512	799
Kokku liikmetelt saadud tasud	512	799

Lisa 12 Annetused ja toetused

(eurodes)

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	01.04.2012 - 31.12.2012	01.04.2011 - 31.03.2012
Rahaline annetus	5 406	4 374
Kokku annetused ja toetused	5 406	4 374

Lisa 13 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.12.2012	01.04.2011 - 31.03.2012
Rändava Lodjakoja ja TURM tulud	20 068	21 407
Lodjasõitude tulu	56 933	58 999
Muud laekumised	6 903	16 159
Kokku tulu ettevõtlusest	83 904	96 565

Lisa 14 Muud tulud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.12.2012
Muud	1
Kokku muud tulud	1

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.12.2012	01.04.2011 - 31.03.2012
Üür ja rent	0	1 533
Energia	2 799	1 304
Elektrienergia	2 799	1 304
Lodjasõitude otsekulud	32 892	30 473
varakindlustus	0	0
Sõidukite kulud	4 038	10 566
Väheväärtuslik inventar	620	0
Finanantsarvestuse kulud	4 406	5 705
Reklaam, Turundus	0	10 218
Sidekulud	2 304	2 176
Lodja ja Lodjakoja parenduskulud	5 941	15 423
Muud	2 986	866
Kokku mitmesugused tegevuskulud	55 986	78 264

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.12.2012	01.04.2011 - 31.03.2012
Palgakulu	21 153	10 755
Sotsiaalmaksud	7 277	4 158
Kokku tööjõukulud	28 430	14 913
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.12.2012	01.04.2011 - 31.03.2012
Intressitulud	1 627	550
Intressitulu laenudelt	1 627	550
Intressikulud	1 755	1 649
Intressikulu laenudelt	1 755	1 649
Kokku finantstulud ja -kulud	3 382	2 199

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.03.2012
Füüsilisest isikust liikmete arv	21	35

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.03.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	6 300

01.04.2011 - 31.03.2012	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 533

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2012 - 31.12.2012	01.04.2011 - 31.03.2012
Arvestatud tasu	11 511	8 575

Lisa 19 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.12.2012
Teenustööd	21 181
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	21 181

Lisa 20 Muud kulud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.12.2012	01.04.2011 - 31.03.2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	55	77
Vastuvõtukulu TM	0	0
Muud	119	66
Kokku muud kulud	174	143

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

mittetulundusühing EMAJÕE LODJASELTS (registrikood: 80200279) 01.04.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT JAGOMÄGI	Juhatuse liige	28.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

mittetulundusühing EMAJÕE LODJASELTS juhatusele

Oleme auditeerinud mittetulundusühing EMAJÕE LODJASELTS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-19.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt mittetulundusühing EMAJÕE LODJASELTS finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

OÜ Grow Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Mustamäe tee 60

29.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

mittetulundusühing EMAJÕE LODJASELTS (registrikood: 80200279) 01.04.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	29.06.2013

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	Jah

Sidevahendid

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