

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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

2015 majandusaastal jätkas MTÜ Emajõe Lodjaselts põhikirjaliste tegevuste elluviimist ning teenis selleks omavahendeid peamiselt lodi Jõmmuga väljakujunenud viisil navigeerides, kuid ka Sisevete Saatkonnas üritusi korraldades, Rändava Lodjakoja õpitubasid ja viikingilaev Turma sõite läbi viies. KIKi toel toimusid Looduslodja õuesõpperetked Emajõel ja Peipsil.

Peamisteks arendus- ja parendustegevusteks 2014. majandusaastal olid:

- õuesõppeklassi soojustamine Lodjakojas;
 - lodja plangutuse uuendamine, tõrvamine, rammumeeste abil vette lükkamine;
 - lodja materjali ladustamise varjualuste ehitamise alustamine;
 - endise süvendaja Peipsi2 edasi arendamine Sisevete Saatkonnaks - Tartu vanalinna veeres
- Emajõel aastaringselt avatud ujuvaks kultuuri- ja hariduskeskuseks, mille eesmärgiks on tõsta Emajõe ja siit haruneva veeilma populaarsust, tutvustada eesti suuri siseveekogusid ning nende laevanduspärandit. Õhksoojuspumba paigaldamine, teise krruse katusekonstruktsiooni ehitus, köögi ja lisaWC ehitus, teise orruse plastikseinte ehitus. Erinevate ürituste testimine: sümfooniaorkestri kontsert, varjuteater, seminarid, jõulupeod, kalapüügiõpitoad, kontserdid, tantsuõhtud, .
- lodi osales teistkordselt ja edukalt Värskas Seto Folgi programmis;
 - Peipsi suurima säilinud reisilaeva Vanemuine renoveerimistöödega jätkamine –
- tekiparandused, liivapritsiiga puhastamine ja kruntvärvidega värvimine. Reisilaeva Vanemuine ja Sisevete Saatkonda on kavas kasutada õpilasgruppidele programme pakuvat sisevete loodus- ja teaduskooli ning Tartu lastele huviringe pakuvat huvikooli Noorte Jõe- ja Järvehuntide akadeemia tarbeks;
- Lodjapargi projekti toetusmeetmete puudumise tõttu suurt arendust selles vallas ei toimunud, paremad võimalused selleks tekivad loodetavasti edaspidi.

Jätkus koostöö varasemate toetajatega – Tartu linn, RMK, A. Le Coq AS, AS Respo, OÜ Ecooil, AS Rait, AS Viiratsi Saeveski, UPM-Kymmene Otepää AS. Toetajate sekka lisandus Baltic Workboats AS.

Üle poole ühingu tegevustulemist moodustas kommertstegevus (107 768 EUR). Sellel aastal oli avaliku sektori poolt sihtfinantseeritud tegevuste osakaal varasemast väiksem (7 859 EUR). See oli tingitud avatud toetusmeetmete vähesusest. Enamus toetusest saadi KIKist.

2015. majandusaastal oli tööajate keskmine arv 3. Töötasu koos sotsiaalmaksudega moodustas 44 320 eurot. Töötajad olid võetud tööle tähtajalise töölepinguga. Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud. Osa töödest osteti sisse teenustena.

Järgmisel aruandeaastal planeerib Emajõe Lodjaselts jätkata ja arendada väljakujunenud tegevusvaldkondi ning tegeleda uute ujuvaluste parema rakendamisega. Sihtfinantseeritud tegevuste osakaal jääb 2016 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	5 680	11 466
Nõuded ja ettemaksed	13 551	11 393
Kokku käibevara	19 231	22 859
Põhivara		
Materiaalne põhivara	70 294	65 133
Kokku põhivara	70 294	65 133
Kokku varad	89 525	87 992
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	26 008	21 701
Võlad ja ettemaksed	6 978	10 812
Kokku lühiajalised kohustused	32 986	32 513
Kokku kohustused	32 986	32 513
Netovara		
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	55 479	55 744
Aruandeaasta tulem	1 060	-265
Kokku netovara	56 539	55 479
Kokku kohustused ja netovara	89 525	87 992

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	0	128
Annetused ja toetused	8 414	51 625
Tulu ettevõtlusest	107 768	128 834
Muud tulud	0	1
Kokku tulud	116 182	180 588
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 670	-34 039
Mitmesugused tegevuskulud	-62 060	-91 816
Tööjõukulud	-44 320	-42 746
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 747	-10 730
Muud kulud	-558	-1 129
Kokku kulud	-114 355	-180 460
Põhitegevuse tulem	1 827	128
Muud finantstulud ja -kulud	-767	-393
Aruandeaasta tulem	1 060	-265

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	1 827	128
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 747	10 730
Muud korrigeerimised	-5 083	-10 072
Kokku korrigeerimised	664	658
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 158	783
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 835	8 204
Kokku rahavood põhitegevusest	814	9 773
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 907	-14 870
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 907	-14 870
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 307	11 207
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 770
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 307	8 437
Kokku rahavood	-5 786	3 340
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 466	8 126
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 786	3 340
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 680	11 466

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	55 744	55 744
Aruandeaasta tulem	-265	-265
31.12.2014	55 479	55 479
Aruandeaasta tulem	1 060	1 060
31.12.2015	56 539	56 539

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, intressid), 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 akumuliseeritud 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 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.

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 osapoole üle või mõju teise osapoole 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)

	2015	2014
Palgakulu	33 209	31 928
Sotsiaalmaksud	11 111	10 818
Kokku tööjõukulud	44 320	42 746
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	7 747	8 779
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	21	21

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	4 851

2015	Saadud laenud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2015	2014	
Arvestatud tasu	12 362	16 111	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

mittetulundusühing EMAJÕE LODJASELTS (registrikood: 80200279) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT JAGOMÄGI	Juhatuse liige	06.10.2016

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