

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

nimi: mittetulundusühing EMAJÕE LODJASELTS

registrikood: 80200279

tänava/talu nimi, Emajõe tn 3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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

TEGEVUSARUANNE

2020. majandusaastal jätkas MTÜ Emajõe Lodjaselts põhikirjaliste tegevuste elluviimist. Aastat ilmestasid koroonaviirusest tingitud riigilukustus märtsist-juunini, mil tavaliselt on üks aktiivsemaid laevatamisperioode. Teine koroonahäire ja siseruumides viibimisega seotud piirangud algasid sügisel ja kestis aasta lõpuni. Mõlemad lukustused mõjutasid omavahendite teenimist. Suve teises pooles siiski õnnestus tavapärane majandustegevus. Ent augustist alates võttis Lodjaselts Tartu linnalt rendile uue Lodjakoja, mis nõudis omajagu investeeringuid ja ülalpidamiskulusid, samas kui müügitegevusi ei õnnestunud koroonatõttu käivitada sellises mahus nagu esialgu kavas oli.

Peamisteks arendus- ja parendustegevusteks 2020. majandusaastal olid:

- lodja kevadremont, tõrvamine ja vettelaskmine koroonanõuetele vastavalt kahe pere ühisjõul;
- Koroonanõuetele vastavate toodete - virtuaalse lodjareisi ja perealadega lodjasõidu väljatöötamine;
- Virtuaalkontsertide filmimine lodjal;
- lodi osales viiendat korda Peipsi Järvefestivalil esiklaavana, mis transportis, majutas ja toitlustas 8 päeva kestel festivalimeeskonda ja oli lavaks erinevatele kontsertidele.
- Emajõe Lodjaselts koos MTÜga Peipsimaa Turism osales Tartu 2024 raames projektide arendusprotsessis sihiga korraldada kultuuripealinna aastal vägev ja rahvusvaheline Eesti Suurjärvistu laevafestival.
- Augusti keskel sõidutas Jõmmu Baltimaade peaministrid koos perelega Piirissaarele ja tagasi;
- Jõmmu osales augusti lõpus kahel päeval Peipsi Toidu Tänaval ja tegi Suursoo Keskuse juurest Rändava Burksilodja reise, mis olid taas väga menukad;
- Peipsi suurima säilinud reisilaeva Vanemuine renoveerimistöödega jätkamine, kere värvimine.
- Tartu Linnavalitsus ehitas valmis uue Lodjakoja, kuulutas välja rendikonkursi, kus oli kaks pakkujat ja mille võitis Lodjaseltsi pakkumine; rensileping sõlmiti 10 aastaks
- Augustist alates toimus suur sissekolimine ja ka esimeste sündmuste korraldamine. Oktoobris avati maja ka üksikkülastajatele, kuid õige pea taandasid koroonapiirangud tegevused grupipõhiseks, maskidega ja valdavalt õuealal toimuvateks;
- Detsembris oli Lodjakojas vabaõhu-Jõuluõu koos Jõululodja ja jõulukuuriga; Ettevõtmist toetas Tartu linn.

Jätkus koostöö varasemate toetajatega – Tartu linn, RMK, Baltic Worboats AS, A. Le Coq AS.

Üle poole ühingu tegevustulemist moodustas kommertstegevus (87 389 EUR). Avaliku sektori poolt sihtfinantseeritud tegevuste osakaal on Lodjaseltsi eelarves väike (11 199 EUR). See on tingitud avatud toetusmeetmete vähesusest ja olemasolevate meetmete finantseerimiskorra mittesobivusest Lodjaseltsi poolt kavandatud tegevustele.

2020. majandusaastal oli tööajate keskmine arv 3 Töötasu koos sotsiaalmaksudega moodustas 22 654 eurot. Töötajad olid võetud tööle tähtajalise töölepinguga. Osa töödest osteti sisse teenustena.

Järgmisel aruandeaastal planeerib Emajõe Lodjaselts jätkata ja arendada väljakujunenud tegevusvaldkondi ning tegeleda Lodjakoja täies mahus käivitamise ning uute ujuvaluste ehitamise, remondi ja parema rakendamisega. Sihtfinantseeritud tegevuste osakaal jääb 2020 aastal kindlasti alla poole sissetulekutest ehk siis jätkuvalt saab olema peamiseks ühingu sissetulekuks kommertssõidud ning Lodjakojas osutatavad teenused.

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

Juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	24 607	4 560
Nõuded ja ettemaksed	13 218	12 103
Varud	6 765	1 680
Kokku käibevarad	44 590	18 343
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	79 074	79 144
Kokku põhivarad	79 074	79 144
Kokku varad	123 664	97 487
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	24 217	5 457
Võlad ja ettemaksed	12 598	10 360
Kokku lühiajalised kohustised	36 815	15 817
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	10 445	10 445
Kokku pikaajalised kohustised	10 445	10 445
Kokku kohustised	47 260	26 262
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	71 225	66 467
Aruandeaasta tulem	5 179	4 758
Kokku netovara	76 404	71 225
Kokku kohustised ja netovara	123 664	97 487

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Tulud		
Annetused ja toetused	11 199	15
Tulu ettevõtlusest	87 389	102 494
Muud tulud	0	692
Kokku tulud	98 588	103 201
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-69 980	-64 797
Tööjõukulud	-22 654	-30 909
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-70	-1 929
Muud kulud	-32	-350
Kokku kulud	-92 736	-97 985
Põhitegevuse tulem	5 852	5 216
Intressikulud	-673	-458
Aruandeaasta tulem	5 179	4 758

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	5 852	5 216
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-70	1 929
Kokku korrigeerimised	-70	1 929
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 116	-5 981
Varude muutus	5 085	-950
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	2 381
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	7 600	15
Muud rahavood põhitegevusest	-10 188	0
Kokku rahavood põhitegevusest	9 395	2 610
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-6 348
Antud laenud	0	-3 600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-9 948
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	18 760	0
Saadud laenude tagasimaksed	-8 729	-14 251
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 294	5 457
Makstud intressid	-673	-458
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 652	-9 252
Kokku rahavood	20 047	-16 590
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 560	21 150
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 047	-16 590
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 607	4 560

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2018	66 467	66 467
Aruandeaasta tulem	4 758	4 758
31.12.2019	71 225	71 225
Aruandeaasta tulem	5 179	5 179
31.12.2020	76 404	76 404

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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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".

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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 õiglases 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 õiglases 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 äriliste 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)

	2020	2019
Palgakulu	16 965	22 791
Sotsiaalmaksud	5 689	8 118
Kokku tööjõukulud	22 654	30 909
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2020	31.12.2019
Füüsilisest isikust liikmete arv	21	21

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	13 452	13 478

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

mittetulundusühing EMAJÕE LODJASELTS (registrikood: 80200279) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT JAGOMÄGI	Juhatuse liige	30.06.2021

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