

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Mittetulundusühing EDU VALEM

registrikood: 80148142

tänava/talu nimi, Pallasti 41

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11413

telefon: +372 6211811, +372 6215824

e-posti aadress: valem@edu24.ee

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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Ettemaksed	11
Lisa 8 Varud	11
Lisa 9 Materiaalne põhivara	12
Lisa 10 Bioloogilised varad	12
Lisa 11 Laenukohustused	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 13 Võlad tarnijatele	13
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 15 Saadud ettemaksed	14
Lisa 16 Liikmetelt saadud tasud	14
Lisa 17 Muud tulud	14
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 19 Tööjõukulud	15
Lisa 20 Muud kulud	15
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 22 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

2011 aasta alguses Edu Valem Eralasteaias töötas 10 rühma ja Edu Valem Erakoolis 1 klass. Rühmadest neli oli lastele vanuses 1,5-3 aastat, viis lastele vanuses 3-5 aastat, ning vanem rühm lastele vanuses 5-7 aastat.

1. jaanuari seisuga oli lasteaias 200 last. Sügisel avati 1.klass.

2011 aasta lõpus lasteaias oli 250 last, kellest 170 olid Tallinnast, 50 last Viimsi vallast ja 30 Rae vallast.

Tulevikuplaanid

Investeerisime hoone, asukohaga Tartu mnt.23 renoveerimiseks, 1.september 2012 alustab seal tegevust Edu Valem Erakooli põhikool. Kuna me kasvame nii kiiresti ja soovime luua lastele parimat keskkonda, siis jätkame ka investeeringutega lasteaia renoveerimiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 794	32 386	2
Nõuded ja ettemaksed	20 174	30 167	3
Varud	18 002	174	8
Kokku käibevara	80 970	62 727	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	230 508	3
Materiaalne põhivara	231 681	33 173	9
Bioloogilised varad	600	0	10
Kokku põhivara	232 281	263 681	
Kokku varad	313 251	326 408	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 356	0	11
Võlad ja ettemaksed	164 474	35 060	12
Kokku lühiajalised kohustused	176 830	35 060	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	36 628	0	
Kokku pikaajalised kohustused	36 628	0	
Kokku kohustused	213 458	35 060	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	38 227	276 923	
Aruandeaasta tulem	61 566	14 425	
Kokku netovara	99 793	291 348	
Kokku kohustused ja netovara	313 251	326 408	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	423 568	173 997	16
Muud tulud	177 611	85 034	17
Kokku tulud	601 179	259 031	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-236 573	-107 966	18
Tööjõukulud	-299 953	-126 757	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 001	-368	9,10
Muud kulud	-7	-8 943	20
Kokku kulud	-539 534	-244 034	
Põhitegevuse tulem	61 645	14 997	
Finantstulud ja -kulud	-79	-572	21
Aruandeaasta tulem	61 566	14 425	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	61 645	14 997	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 001	368	
Kokku korrigeerimised	3 001	368	9,10
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 620	-6 303	
Varude muutus	-17 828	0	8
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	129 414	16 118	
Makstud intressid	-127	0	
Muud rahavood põhitegevusest	0	-572	
Kokku rahavood põhitegevusest	163 485	24 608	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-201 509	-32 256	9,10
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-600	0	9,10
Laekunud intressid	10	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-202 099	-32 256	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 016	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	48 984	0	
Kokku rahavood	10 370	-7 648	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 386	40 034	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 370	-7 648	
Valuutakursside muutuste mõju	38	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 794	32 386	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	276 923	276 923
Aruandeaasta tulem	14 425	14 425
31.12.2010	291 348	291 348
Aruandeaasta tulem	61 566	61 566
Muud muutused netovaras	-253 121	-253 121
31.12.2011	99 793	99 793

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

MTU Edu Valem 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinouded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturul fondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ostjate vastu

Nouetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus: miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõue osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodelega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakematerjali maksumus,

lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 191,73 euro. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 191,73 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat rulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed 3-5 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud e1uead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest jargnevast näitajast vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 191,73

Muud masinad ja seadmed 3-5 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Finantskohustused

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	19 185	14 734
Arvelduskontod	23 609	17 652
Sampo pank	2 626	1 047
SEB Ühispank	8	8
Hansapank	20 975	16 597
Kokku raha	42 794	32 386

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 386	6 126	4
Ostjatelt laekumata arved	18 386	6 126	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37	26	5
Muud nõuded	351	253 121	6
Laenunõuded	0	230 508	
Intressinõuded	0	22 613	6
puhkuse reserv	154	0	6
Muud	197	0	6
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 400	1 401	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 174	260 674	

Laen oli antud omanikule, kes suri 2 aasta tagasi.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	18 386	6 126
Kokku nõuded ostjate vastu	18 386	6 126

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		3 980	0	1 386
Sotsiaalmaks		8 115	0	2 913
Kohustuslik kogumispension		270	0	30
Töötuskindlustusmaksed		1 217	0	360
Ettemaksukonto jääk	37		26	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37	13 582	26	4 689

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	0	0	0	
Intressinõuded	0	0		
Muud	197	197		
puhkuse reserv	154	154		
Kokku muud nõuded	351	351	0	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	230 508	0	230 508	
Intressinõuded	22 613	22 613		
Kokku muud nõuded	253 121	22 613	230 508	

laen oli antud omanikule, kes suri 2 aasta tagasi.

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 400	796	604	
Kokku ettemaksed	1 400	796	604	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 401	605	796	
Kokku ettemaksed	1 401	605	796	

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	15 629	0
Laste mööbel	15 629	0
Ettemaksed varude eest	2 373	174
toiduained	0	0
Kokku varud	18 002	174

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	1 469		1 469				1 469
Akumuleeritud kulum	-184		-184				-184
Jääkmaksumus	1 285	0	1 285				1 285
Ostud ja parendused		2 237	2 237	1 262	28 757	28 757	32 256
Amortisatsioonikulu	-294	-37	-331	-37			-368
31.12.2010							
Soetusmaksumus	1 469	2 237	3 706	1 262	28 757	28 757	33 725
Akumuleeritud kulum	-478	-37	-515	-37	0		-552
Jääkmaksumus	991	2 200	3 191	1 225	28 757	28 757	33 173
Ostud ja parendused		7 475	7 475	18 114	175 920	175 920	201 509
Amortisatsioonikulu	-288	-1 284	-1 572	-1 429			-3 001
31.12.2011							
Soetusmaksumus	1 469	9 712	11 181	19 376	204 677	204 677	235 234
Akumuleeritud kulum	-766	-1 321	-2 087	-1 466	0		-3 553
Jääkmaksumus	703	8 391	9 094	17 910	204 677	204 677	231 681

Lisa 10 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2009	0	0
31.12.2010	0	0

Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2009	0	0
31.12.2010	0	0
Soetused	600	600
31.12.2011	600	600

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank, laen	48 984	12 356	36 628		3,2%+ euribor	eur	21.08.2015
Pikaajalised laenud kokku	48 984	12 356	36 628				
Laenukohustused kokku	48 984	12 356	36 628				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	57 720	9 667	13
Võlad töövõtjatele	54 092	16 901	14
Maksuvõlad	13 582	4 689	5
Muud võlad	32 400	802	
Muud viitvõlad	32 400	0	
Avansiaruanne	0	802	
Saadud ettemaksed	6 648	3 001	15
Avansiaruandlused summad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	164 442	35 060	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	57 720	9 667
Kokku võlad tarnijatele	57 720	9 667

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvestatud palk detsembri kuu eest	20 295	7 228
Kinnipeetud isikutulumaks detsembri kuu palgast	3 901	1 402
Töötuskindlustusmaks detsembri kuu palgast	652	241
Kogumispensionimaks detsembr kuu palgast	363	74
Puhkusereserv	20 765	4 941
Sotsmaks detsembri kuu palgast	8 116	3 015
Kokku võlad töövõtjatele	54 092	16 901

Lisa 15 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Kokku saadud ettemaksed	6 648	3 001	12

Lisa 16 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2011	2010
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	423 568	173 997
Kokku liikmetelt saadud tasud	423 568	173 997

Lisa 17 Muud tulud

(eurodes)

	2011	2010
Riigieelarvestuse finanseerimine	142 237	66 031
Muud finanseerimine	35 348	18 949
Muud tulud	26	54
Kokku muud tulud	177 611	85 034

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-14 741	-12 168
Energia	-26 077	-26 079
Elektrienergia	-8 905	-5 934
Soojusenergia	-17 172	-20 145
Mitmesugused bürookulud	-3 567	-6 965
Lähetuskulud	-9 535	-30
Koolituskulud	0	-1 976
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 664	-1 093
Pangateenus	-550	-215
Õppematerialid	-6 844	-4 750
Remondikulud	-33 620	-6 888
Vee ja kanalisatsioon	-6 763	-4 793
Mööbel	-4 778	-4 517
Puhastamine	-15 420	-6 637
Toidukulud	-46 754	-16 221
Reklaamikulud	-743	0
Tuletorje kulud, Med	-2 293	0
Valve kulud	-4 330	0
T'aiendõppekulud	-12 911	0
Majapidamistarbed	-16 368	0
Mänguasjad	-13 061	0
Arvuti kulud	-1 838	0
Muud	-12 163	0
Muud	-553	-15 634
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-236 573	-107 966

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-222 854	-95 625
Sotsiaalmaksud	-77 099	-31 132
Kokku tööjõukulud	-299 953	-126 757
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	18

Lisa 20 Muud kulud

(eurodes)

	2011	2010
Kokku muud kulud	-7	-8 943

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	10	55
Intressikulud	-127	0
Intressikulu laenudelt	-127	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	38	-4
Muud finantstulud ja -kulud	0	-623
Kokku finantstulud ja -kulud	-79	-572

Intressitulud koosnevad - 2010 2011

intressitulud laen - 0 0

intressitulud panga intress - 7 10

muud intressitulud - 48

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	13 356	3 842

Märgitud väljamaks on tehtud töötasuna vastavalt töölepingule.

Aruande digitaalallkirjad

Mittetulundusühing EDU VALEM (registrikood: 80148142) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA FILIPPOVA	Juhatuse liige	11.07.2012
OLGA HARKMANN-STARIKOVA	Juhatuse liige	17.07.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6211811
Telefon	+372 6215824
E-posti aadress	valem@edu24.ee