

Majandusaasta konsolideeritud aruanne

BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2019
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2019

Äriregistri kood 80007387
Aadress: Tatari 24, Tallinn 10116
Telefon: +372 5088841
Faks: +372 6423037
Elektronpost bhk@tatarikeskus.ee

Sisukord

TEGEVUSARUANNE 2019	3
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud tulemiaruanne.....	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud netovara muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	11
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	16
Lisa 4 Maksud	16
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 7 Materiaalne põhivara	18
Lisa 8 Laenukohustised	18
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed.....	19
Lisa 10 Annetused ja toetused	20
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest.....	20
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud.....	20
Lisa 13 Tööjõukulud.....	20
Lisa 14 Muud kulud.....	21
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega.....	21
Lisa 17 Bilansipäevajärgsed sündmused	22
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 19 Konsolideerimata tulemiaruanne.....	24
Lisa 20 Konsolideerimata rahavood	25
Lisa 21 Konsolideerimata netovara muutuste aruanne	26
JUHATUSE ALLKIRJAD 2019. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	27
AUDIITORI ARUANNE.....	28

TEGEVUSARUANNE 2019

MTÜ Balti Haridus- ja Kultuuriühing (BHK) korraldab alates 2014. aastast oma tegevust peamiselt “Tatari Üliõpilaskodus” mis asub Tallinna kesklinnas aadressil Tatari 24/1. Selle kultuurikeskuse ruumid sobivad suurepäraselt meie põhitegevusteks. Seal on majutusruumid õpilastele ja õpetajatele, huviringi ruumid, mis sobivad hästi meie noorteklubile ehk Alfa-klubile, õpperuumid, elutoad ja katoliku kiriku kabel.

Üliõpilaskodu eesmärgiks on oma sobiliku keskkonnaga soodustada õpilaste keskendumist õppimisele, et nad oleksid motiveeritud maksimaalselt püüdlult õppima. Mõned tudengid tulevad maalt ning nende rahaline seis ei võimalda katta kõiki nende majutus- ja õppimiskulusid Tallinnas. Sellistele õpilastele pakume soodustingimusi. Tudengid on soodustustest teadlikud ning hea meelega ja tänulikkusega osalevad ja korraldavad õpilaskodu ja noorteklubi tegevust palka saamata. Tegevustes osalevad ka õpilased kes ei ela õpilaskodus ja noored kes alustavad tööelu.



Oleme tugevdanud koostööd Tabasalu Gümnaasiumiga, Kohila Gümnaasiumiga, Vanalinna Hariduskolleeiumiga (VHK) ja Audentese Rahvusvahelise Kooliga. Meil on õpilaskodus olnud õpilasi ja tudengeid kahest viimasest koolist. Loodame, et neid tuleb ka edaspidi.

Populaarseim tegevus Tatari hoones on kristliku õpetuse tunnid. Need on mõeldud üksikisikutele või väikestele rühmadele. Väärib märkimist, et 2019. aasta teisel poolaastal oli meil neid iga päev vähemalt üks, kuid sageli rohkem kui kaks. Osa võtsid kõik alates klubi 10-aastastest poistest kuni 70-aastaste meesteni, kes toetasid BHK tegevusi palvetega või majanduslikult.

Uus tegevus 2019. aastal oli projekt *GREENPOWER*. Tänu tihedale tudengite ja noorteklubi koostööle, oleme teinud edusamme noorteklubi tegevuste arendamises. Tänu sellele on ka lapsevanemad muutunud meie tegevustes aktiivsemaks.

GREENPOWERi projektiga valmistasime kaks elektriautot. 10–15-aastased poisid tulid igal laupäeval selle projekti jaoks kokku. Poisid said koos juhendajatega autosid ehitades kasutada oma loovust.

GREENPOWER on esimene tegevus, mis meil on toimunud pärast seda, kui otsustasime hakata kujundama noorteklubi hariduslikku identiteeti, ehitades sellega ka õpilaskodu identiteeti. Hakkasime selle tegevuse põhialusena välja töötama *STEAM + C* lähenemist. *STEAM*-lähendamist on kehtestatud haridusprogrammi alusena juba mitmes haridusasutuses üle maailma. *STEAM* tähendab *Science -Technology – Engineering - Arts – Mathematics* (Teadus – Tehnoloogia – Masinaehitus – Kunst – Matemaatika). Idee on õpetada neid valdkondi õpilastele isetegevuslikes projektides. Lisasime lähenemise nimele "C", mis tähendab inglise keele tõlkes iseloomu (*Character*).



Selle projekti raames külastasime ka "FS Team Tallinn" töökoda ja Ericssoni tehast Tallinnas. FS Team Tallinn on Tallinna Tehnikaülikooli ja Tallinna Tehnikakõrgkooli ühisettevõtmine, mille raames on nad aastaid osalenud rahvusvahelisel insenerivõistlusel elektriliste isejuhtivate vormelautode valmistamises. Ericssonis käisid poisid ja juhendajad robotikat käsitlevas töötoas ning seejärel tehti ringkäik tehases, et näha kogu tootmisprotsessi. Mõlemad külastused olid poistele ja ka juhendajatele väga inspireerivad.



Klubi laste vanemad aitasid leida rahastust *GREENPOWER* projekti jaoks. Nad võtsid ühendust oma sõprade ja sugulastega, kuid sponsoreid oli siiski raske leida. Hoolimata sellest on meil hea meel, et lapsevanemad nägid vaeva, et meie projekti toetada. Lõpuks saime sponsoreeritud tänu ühele lapsevanemale, kes võttis ühendust autode edasimüüjaga (Elke Group) ning hankis meile auto. Saime ka teise auto, mida sponsoreeris teine pere.



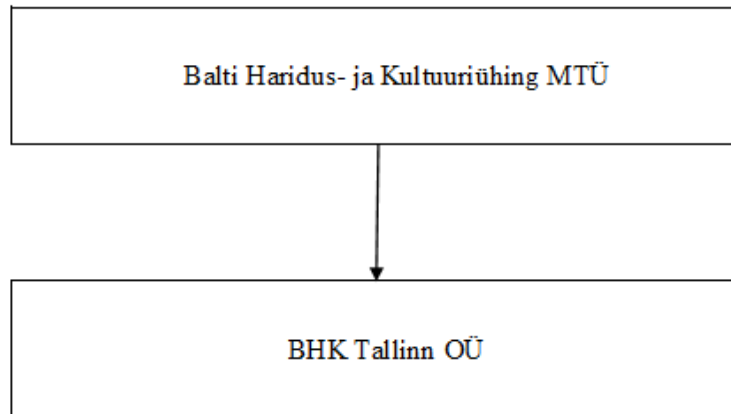
Noorteklubi regulaarsed tegevused gümnaasiumi õpilaste ja täiskasvanutega kasvavad rahuldavas tempos. Nüüd seisame silmitsi väljakutsega arendada ka tudengite seas tegevuse kasvu ning leida piisavalt tudengeid, et kõik vabad ruumid oleksid hõivatud. Keskmiselt on meil olnud viis tudengit, kes majutuvad õpilaskodus ning mõned õpilased, kes osalevad regulaarselt meie tegevustes. Selles osas on meil arenguruumi.

2019. aasta septembris osalesime noortele keskenduvate vabaühenduste liidu aastakoosolekul. Sellel kohtumisel olid esindajad tudengite ühingutest ja ühiselamutest, vahetusprogrammide korraldajatest, noortekeskustest ning Junior Achievementist. Üks MTÜde mure on rahastamine, kuid arutelust selgus, et suurem mure on suhete hoidmine vilistlastega. Ehkki meil pole vilistlaste jaoks veel välja töötatud plaani ega programmi, oleme enamike oma vilistlastega siiski kontakti hoidnud. Enam kui kahekümne elaniku seast, kes meil seni on olnud, on mõned nüüd Itaalias, Hispaanias, Suurbritannias, üks Dubais ja ülejäänud Tartus. See on veel üks põhjus, miks peame regulaarselt tegutsema Tartus, kus on märkimisväärne hulk tudengeid.

Põhitegevuse raames annab MTÜ enda ruume (Eestis asuv kinnisvara) muu hulgas tasuta kasutada MTÜ-le Kultuur ja Perefond. MTÜ Kultuur ja Perefond tegevuseesmärk on perekonna asendamatu rolli teadvustamine ühiskonnas üksikisiku arengu alusena, mistõttu on MTÜ otsustanud neid toetada.



Konsolideerimisgrupi struktuur:



Henton Figueroa

BHK juhatuse liige

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
VARAD			
Käibevara			
Raha	18 383	212 996	2
Nõuded ja ettemaksed	13 339	449 570	3
Varud	0	4 955	
Käibevara kokku	31 722	667 521	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 356 037	3 486 098	7
Põhivara kokku	3 356 037	3 486 098	
VARAD KOKKU	3 387 759	4 153 619	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	76 838	144 204	8
Võlad ja ettemaksed	49 072	68 381	9
Lühiajalised kohustused kokku	125 910	212 585	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	769 223	1 184 176	8
Pikaajalised kohustused kokku	769 223	1 184 176	
KOHUSTUSED KOKKU	895 133	1 396 761	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	2 756 858	1 344 233	
Aruandeaasta tulem	-264 232	1 412 625	
NETOVARA KOKKU	2 492 626	2 756 858	
KOHUSTUSED JA NETOVARA KOKKU	3 387 759	4 153 619	

Konsolideeritud tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	11 415	7 926	
Annetused ja toetused	162 694	1 260 578	10
Tulu ettevõtlusest	119 824	109 345	11
Muud tulud	0	381 079	6
Kokku tulud	293 933	1 758 928	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-22 757	-10 916	
Jagatud annetused ja toetused	0	-11 588	
Mitmesugused tegevuskulud	-163 421	-149 313	12
Tööjõukulud	-5 320	-8 578	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-130 060	-147 043	6,7
Muud kulud	-46 163	-47 260	14
Kokku kulud	-367 721	-374 698	
Põhitegevuse tulem	-73 788	1 384 230	
Intressikulud	0	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-190 444	28 395	15
Finantstulud ja -kulud kokku	-190 444	28 395	
Aruandeaasta tulem	-264 232	1 412 625	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Põhitegevuse tulem	-73 788	1 384 230	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	130 060	147 042	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-386 306	6
Laenukohustuste kustutamine	-75 226	-888 776	10
Muud korrigeerimised	108	11 587	
Kokku korrigeerimised	54 942	-1 116 453	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 231	6 733	
Varude muutus	4 955	0	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 309	24 679	
Laekunud intressid	0	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	-31 969	299 189	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 437	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	435 000	75 000	6
Saadud intressid	10	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	435 010	73 567	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-597 654	-185 928	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-597 654	-185 928	
Rahavood kokku	-194 613	186 828	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	212 996	26 167	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-194 613	186 828	
Valuutakursi muutuste mõju	0	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 383	212 996	2

Konsolideeritud netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2017	1 344 233	1 344 233
Aruandeaasta tulem	1 412 625	1 412 625
Saldo seisuga 31.12.2018	2 756 858	2 756 858
Aruandeaasta tulem	-264 232	-264 232
Saldo seisuga 31.12.2019	2 492 626	2 492 626

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Balti Haridus- ja Kultuuriühingu 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded 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.

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2019. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Balti Haridus- ja Kultuuriühing (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete BHK Tallinn OÜ finantsnäitajad.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtete varad ja kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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 nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|--------------------|
| • Ehitised ja rajatised | 20-50 aastat |
| • Mööbel | 10 aastat |
| • Tootmisseadmed | 8-12 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 3-10 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 2-5 aastat |
| • Kunst | 30 aastat- igavene |

Maad ja kunstiväärtusi ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Finantskohustised

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

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

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Renditulu kajastatakse igakuiselt väljastatud arvete alusel. Edasimüüdud kommunaalkulud kajastatakse saldeerituna kuludega.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Osavõtutasud

Sihtotstarbelised tasud kajastatakse tuluna siis, kui tasu on laekunud või selle laekumine on praktiliselt kindel ja tasuga kaasnevad tingimused on täidetud.

Annetuste ja toetuste arvestus

Sihtotstarbelised annetused ja toetused (sh mitterahalised annetused ja toetused) kajastatakse tuluna siis kui annetus või toetus on laekunud või selle laekumine on praktiliselt kindel ja annetuse või toetusega kaasnevad tingimused on täidetud. Annetust või toetust, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega, ei loeta sihtotstarbeliseks annetuseks. Selliseid annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus või toetus on laekunud või selle laekumine on praktiliselt kindel.

Sihtfinantseerimisena põhivara soetamiseks kajastatakse konkreetse põhivara soetamiseks saadud annetusi. Laenukustutusi kajastatakse eraldi kirjel „Laenukohustuse kustutamine“. Sihtfinantseerimisena tegevuskuludeks kajastatakse konkreetse projekti raames saadud annetusi.

Annetajaid grupeeritakse lähtuvalt residentsusest ja juriidilisest vormist, eraldi tuuakse välja laenuandjad.

Kulude arvestus

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Perioodi kuludena arvestatakse majandusaastal või eelnevatel perioodidel tekkinud hinnangulisi ja potentsiaalseid kulusid. Arvesse võetakse ka pärast majandusaasta lõppu ja enne majandusaasta aruande esitamist ilmnunud kulud olenemata arve saabumise ajast. Tegevuskulusid kajastatakse lähtuvalt nende majanduslikust sisust ja loomust mitte juriidilisest vormist. Tegevuskulusid ja muid kulusid kajastavad lisades nende majanduslikust sisust lähtuvalt.

Seotud osapooled

Balti Haridus- ja Kultuuriühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- füüsilisest isikust liikmeid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakontod	18 383	212 996
Kokku raha	18 383	212 996

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 176	449 490	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	0	4
Ettemaksed hankijatele	158	80	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 339	449 570	

Lisa 4 Maksud

	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018
	Ettemaks	Võlg	Võlg
Ettemaksukonto jääk	5	0	0
Käibemaks		31 773	33 440
Üksikisiku tulumaks		0	98
Sotsiaalmaks		0	165
Kohustuslik kogumispension		0	10
Ettevõtte tulumaks		0	15 300
Intress		22	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	31 795	49 013

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvid. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Vaata lisa 8.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

Tütarettevõtte registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr %	
				31.12.2019	31.12.2018
12138264	BHK Tallinn OÜ	Eesti	Kinnisvara üürileandmine	100,00%	100,00%

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

	Ehitised	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2017	466 072	466 072
Akumuleeritud kulum 31.12.2017	-317 412	-317 412
Jääkmaksumus 31.12.2017	148 660	148 660
Müügid	-123 694	-123 694
Amortisatsioonikulu	-17 025	-17 025
Ümberklassifitseerimised	3 647	3 647
<i>sh ümberklassifitseerimised materiaalsest põhivarast</i>	3 647	3 647
Muud muutused	-11 588	-11 588
Soetusmaksumus 31.12.2018	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2018	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2018	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2019	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2019	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2019	0	0
	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	510 000
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	380 829

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2017	204 450	4 236 158	3 427	273 458	4 717 493
Akumuleeritud kulum 31.12.2017	0	-998 348	-1 508	-99 312	-1 099 170
Jääkmaksumus 31.12.2017	204 450	3 237 810	1 919	174 146	3 618 325
Ostud ja parendused	0	0	1 437	0	1 437
Aruandeaastal arvestatud kulum (-)	0	-124 394	-711	-4 913	-130 018
Ümberliigitamised	0	0	0	-3 647	-3 647
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0	-3 647	-3 647
Soetusmaksumus 31.12.2018	204 450	4 236 158	4 864	219 179	4 664 651
Akumuleeritud kulum 31.12.2018	0	-1 122 742	-2 219	-53 591	-1 178 552
Jääkmaksumus 31.12.2018	204 450	3 113 416	2 645	165 587	3 486 098
Aruandeaastal arvestatud kulum (-)	0	-121 164	-337	-8 559	-130 060
Muud korrigeerimised	0	0	0	-1	-1
Soetusmaksumus 31.12.2019	204 450	4 236 158	4 864	219 178	4 664 650
Akumuleeritud kulum 31.12.2019	0	-1 243 906	-2 556	-62 151	-1 308 613
Jääkmaksumus 31.12.2019	204 450	2 992 252	2 308	157 027	3 356 037

Lisa 8 Laenukohustised

	Saldo 31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Fomento fond	480 026	50 217	235 493	194 316
Limmat Stiftung	94 826	10 621	41 947	42 258
Belmont fond	0	0	0	0
Leman fond	271 209	16 000	64 000	191 209
Pikaajalised laenud kokku	846 061	76 838	341 440	427 783
Laenukohustised kokku	846 061	76 838	341 440	427 783
	Saldo 31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Fomento fond	513 446	50 217	235 493	227 736
Limmat Stiftung	109 758	17 474	41 948	50 336
Belmont fond	423 598	60 513	160 000	203 085
Leman fond	281 578	16 000	64 000	201 578
Pikaajalised laenud kokku	1 328 380	144 204	501 441	682 735
Laenukohustised kokku	1 328 380	144 204	501 441	682 735

Fomento fondilt saadud kahe laenu lepingud ühendati 2018. aastal, kokku lepiti uutes tingimustes ja maksegraafikutes. Maksegraafiku korrektsel ja tähtaegsel järgimisel tuleb tagastada umbes pool laenust, ülejäänud 354 555 eurot kustutatakse perioodi lõpus. Teisel Fomento laenul on analoogsed tingimused-tähtaegse graafikujärgse makse korral kustutatakse laenust veel teinegi, maksega sama suur summa. Maksegraafiku korrektsel järgimisel tuleb kokkuvõttes tagastada pool laenust, teine pool 77 966 eurot kustutatakse jooksvalt. Hetkel on kustutatud 23 593 eurot. Maksegraafiku mittejärgimisel laenukustutused 354 555 ja 77 966 eurot tühistatakse tagasiulatuvalt ning Fomentole tuleb tagastada saadud laenud lepingujärgses täissummas. Laenude tähtajad on 2025 ja 2028, intressimäärad 0% ja alusvaluuta EUR.

Limmat Stiftung fondilt saadud laenude tähtajad on 2035. ja 2029. aasta, intressimäärad 0% ja alusvaluutad vastavalt EUR ja USD.

Belmont fondilt saadud laenu tähtaeg on 2028, intressimäär 0% ja alusvaluuta EUR.

Leman fondilt saadud laenu lepingut muudeti 2018. aastal. Muudatuse tingis 1 000 000 USD annetuse mis tehti meie nimel otse Leman fondile. Uuele laenusaldole kehtib tähtaeg 2032 senise 2034 asemel, intressimäär on 0,00% senise 1,00% asemel ja alusvaluuta on jätkuvalt EUR.

Intressita EUR laenud on diskonteeritud laenuandja ja juhatuse informatsiooni alusel diskonteerimismääraga 2% ja 4% aastas ja USD laenud 4% aastas.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 550	18 067	
Maksuvõlad	31 795	49 013	4
Muud saadud ettemaksed	4 727	1 301	
Intressivõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 072	68 381	

Lisa 10 Annetused ja toetused

	2019	2018
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	87 467	371 802
Laenukohustuste kustutamine	75 227	888 776
Kokku annetused ja toetused	162 694	1 260 578
sh Residendist füüsilised isikud	56 815	50 245
sh Residendist juriidlised isikud ja institutsioonid	4 700	9 500
sh Mitteresidendist füüsilised isikud	0	52 290
sh Mitteresidendist juriidlised isikud ja institutsioonid	25 952	700 257
sh Laenuandjad	75 227	448 286

Rahalised ja mitterahalised annetused	2019	2018
Rahaline annetus	162 694	1 260 578
Kokku annetused ja toetused	162 694	1 260 578

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

	2019	2018
Ruumide rent	59 506	59 484
Ärikonsultatsioonid	59 389	49 647
Muud	929	214
Kokku tulu ettevõtlusest	119 824	109 345

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

	2019	2018
Korrashoiu- ja kommunaalkulud	-133 095	-127 144
Raamatupidamine, õigusabi	-16 340	-10 979
Auditikulu	-2 613	-2 616
Mitmesugused bürookulud	-4 180	-564
Koolituskulud	0	-1 650
Riiklikud ja kohalikud maksud	-6 085	-5 189
Muud	-1 108	-1 171
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-163 421	-149 313

Lisa 13 Tööjõukulud

	2019	2018
Palgakulu	-4 000	-6 450
Sotsiaalmaksud	-1 320	-2 128
Kokku tööjõukulud	-5 320	-8 578

Lisa 14 Muud kulud

	2019	2018
Käibemaksukulu	-29 995	-31 960
Tulumaksukulu	0	-15 300
Muud kulud	-16 168	0
Kokku muud kulud	-46 163	-47 260

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-4 217	-3 839
Finantstulu (kulu) laenude diskonteerimisest	-186 237	32 230
Intrssitulud hoiustelt	10	4
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-190 444	28 395

Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega

Balti Haridus- ja Kultuuriühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Füüsilisest isikust liikmeid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga			31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv			3	3
	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Juhatuse liikmed ja nende ettevõtted	12 593	0	4 763	0
Töötajad	383	0	224	0
Kokku	12 976	0	4 987	0
	2019		2018	
	Müügid	Ostud	Müügid	Ostud
Juhatuse liikmed ja nende ettevõtted	107 889	0	88 316	0
Töötajad	4 537	0	4 022	0
	112 426	0	92 338	0

Arvestatud tasud	2 019	2 018
Juhatuse liikme tasud	0	450
Kokku	0	450

Tabelis esitatud müügitehingud on seotud teenuste osutamisega.

Lisa 17 Bilansipäevajärgsed sündmused

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esmased teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019.a detsembris. 2020.a esimeste kuude jooksul on see viirus levinud üle kogu maailma, 11.märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks. Paljudes riikides on välja kuulutatud eriolukord. Pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme.

Juhtkond peab koroonaviiruse pandeemiat mittekorrigeerivaks aruandekuupäevajärgseks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda pandeemia võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid.

Juhtkonnal ei ole aruande koostamise ajahetkel infot, et koroonaviiruse mõju seaks tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

	31.12.2019	31.12.2018
VARAD		
Käibevara		
Raha	16 706	201 060
Nõuded ja ettemaksed	2 444	436 960
Varud	0	4 297
Käibevara kokku	19 150	642 317
Põhivara		
Investeeringud tütar-ja sidusettevõtjatesse	910 000	910 000
Nõuded ja ettemaksed	1 355 309	1 535 391
Materiaalne põhivara	632 578	695 466
Põhivara kokku	2 897 887	3 140 857
VARAD KOKKU	2 917 037	3 783 174
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	76 838	144 204
Võlad ja ettemaksed	4 841	19 438
Lühiajalised kohustused kokku	81 679	163 642
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	769 223	1 184 176
Pikaajalised kohustused kokku	769 223	1 184 176
KOHUSTUSED KOKKU	850 902	1 347 818
Netovara		
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	2 435 356	1 114 625
Aruandeaasta tulem	-369 222	1 320 731
NETOVARA KOKKU	2 066 134	1 114 625
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	2 917 037	3 546 499

Lisa 19 Konsolideerimata tulemiaruanne

	2019	2018
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	11 415	7 926
Annetused ja toetused	162 694	1 260 578
Tulu ettevõtlusest	45 671	35 580
Muud tulud	10 000	391 079
Kokku tulud	229 780	1 695 163
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-22 757	-10 916
Jagatud annetused ja toetused	0	-11 588
Mitmesugused tegevuskulud	-340 512	-324 204
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-62 888	-79 498
Muud kulud	-15 960	-15 344
Kokku kulud	-442 117	-441 550
Põhitegevuse tulem	-212 337	1 253 613
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud	33 569	38 728
Muud finantstulud ja -kulud	-190 454	28 391
Finantstulud ja -kulud kokku	-156 885	67 119
Aruandeaasta tulem	-369 222	1 320 731

Lisa 20 Konsolideerimata rahavood

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Põhitegevuse tulem	-212 337	1 253 613
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	62 888	79 498
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-386 306
Laenukohustuste kustutamine	-75 226	-888 776
Muud korrigeerimised	108	11 587
Kokku korrigeerimised	-12 230	-1 183 997
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 484	-3 068
Varude muutus	4 298	0
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	209 043	222 141
Kokku rahavood põhitegevusest	-21 710	288 689
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	435 000	75 000
Saadud intressid	10	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	435 010	75 004
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-597 654	-185 928
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-597 654	-185 928
Kokku rahavood	-184 354	177 765
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	201 060	23 294
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-184 354	177 765
Valuutakursi muutuste mõju	0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 706	201 060

Lisa 21 Konsolideerimata netovara muutuste aruanne

	Akumuleeritud tulem
Saldo seisuga 31.12.2017	1 114 625
Aruandeaasta tulem	1 320 731
Saldo seisuga 31.12.2018	2 435 356
Aruandeaasta tulem	-369 222
Saldo seisuga 31.12.2019	2 066 134

JUHATUSE ALLKIRJAD 2019. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Balti Haridus- ja Kultuuriühing 2019. a majandusaasta aruande kinnitamine

Juhatuse liige
Henton Rafael Figueroa Aste

Juhatuse liige
Andrea Bochese

Juhatuse liige
Josemaria Camean Ariza

AUDIITORI ARUANNE

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2020

BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING (registrikood: 80007387) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENTON RAFAEL FIGUEROA ASTE	Juhatuse liige	16.05.2020
ANDREA BOCHESI	Juhatuse liige	18.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING juhatusele

Oleme üle vaadanud BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud tulemiaruanne, konsolideeritud netovara muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 7 kuni 26.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusetöövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusetöö käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusetöö käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusetöö põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Mugra

Vandeauditori number 482

Auditoribüroo Katrin Mugra OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number 266

Ringtee 17, Rannamõisa küla, Harku vald, Harju maakond, 76906

19.05.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING (registrikood: 80007387) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN MUGRA	Vandeaudiitor	19.05.2020

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5088841
E-posti aadress	bhk@tatarikeskus.ee