

Majandusaasta konsolideeritud aruanne

BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2017
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2017

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

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	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	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	15
Lisa 4 Maksud	16
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 6 Materiaalne põhivara	17
Lisa 7 Laenukohustised	18
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed.....	19
Lisa 9 Annetused ja toetused	19
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest.....	19
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud.....	19
Lisa 12 Tööjõukulud.....	20
Lisa 13 Muud kulud.....	20
Lisa 14 Intressikulud	20
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega.....	20
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss.....	22
Lisa 18 Konsolideerimata tulemiaruanne	23
Lisa 19 Konsolideerimata rahavood	24
Lisa 20 Konsolideerimata netovara muutuste aruanne	25
ARUANDE ALLKIRJAD.....	26
AUDIITORI ARUANNE.....	27

TEGEVUSARUANNE

MTÜ Balti Haridus- ja Kultuuriühing (MTÜ) tegutseb alates 2014. aastast peamiselt “Tatari Üliõpilaskodus”, mis asub Tallinna kesklinnas aadressil Tatari 24. Nimetatud kultuurikeskuse ruumid sobivad suurepäraselt organisatsiooni põhitegevusteks. Seal on majutusruumid õpilastele ja õpetajatele, huviringi ruumid, mis sobivad hästi meie noorteklubi ehk Alfa-klubile, õpperuumid, elutoad ja katoliku kiriku kabel.



Tatari Üliõpilaskodu tegevus, mis pakub õpilastele terviklikku majutuslahendust, mille hulka kuulub muuhulgas pesupesemisteenus, on osutunud väga positiivseks kogemuseks. Üliõpilaskodu oluliseks eesmärgiks on soodustada oma sobilikus keskkonnas õpilaste keskendumist õppimisele, motiveerimaks neid maksimaalselt püüdlikult õppima. Võimaldame soodustingimustel teenuseid nendele Eesti tudengitele, kelle rahaline seis ei

võimalda katta kõiki majutus- ja õppimiskulusid Tallinnas. Tudengid on teadlikud soodustustest ning osalevad seetõttu vabatahtlikult ja tasu saamata õpilaskodu ja noorteklubi tegevuse korraldamisel. Niisamuti on õpilaskodu ja noorteklubi tegevuses aktiivsed need õpilased, kes ei ela õpilaskodus ning mujal töötavad noored.

Positiivse näitena võib välja tuua asjaolu, et 2017. aastal saabus Eestisse Guatemala üliõpilane, kelle algne plaan nägi ette kümnekuist õppeperioodi vahetusõpilasena TTÜ-s. Arvestades asjaolu, et nimetatud üliõpilane osales muuhulgas ka Tatari Üliõpilaskodu tegevustes, otsustas üliõpilane jääda Eestisse ja lõpetada oma õpingud siin, muutes oma üliõpilasstaatuse vahetusõpilasest statsionaarseks üliõpilaseks. Nüüdseks on isik leidnud Eestis töökoha, õpib kohalikku keelt ning aitab MTÜ-l korraldada tegevusi teiste õpilastega.



Viimase kahekümne aasta jooksul on paljud noored saanud MTÜ tegevuste käigus kristlikku õpetust. Tatari Üliõpilaskodu valmimise järgselt tunneb järjest rohkem noori huvi kristlikest koolitustest osavõtmise vastu, millest tulenevalt eksisteerib nüüdsest reaalne järelkasv MTÜ tegevuse jätkamiseks tulevikus.



Noortes ühiskonnast hoolimise, kaastundlikkuse ja teistega arvestamise kasvatamise eesmärgil oleme abistanud Halastuse Misjonäre toidu jagamisel vähekindlustatud inimestele. Aastavahetuse eel korraldasid misjonärid vähekindlustatud inimestele jõulupeo, kus meie noored mängisid kitarri, laulsid, ning jagasid osalejatele toitu ja kingitusi.

Alfa klubi põhieesmärgiks on vanemate toetamine nende laste kasvatamisel, mida tehakse läbi harivate mängude, tegevuste ja erinevate kultuuriürituste. Eriti hästi õnnestus sügisel korraldatud tegevussari „Isad ja pojad“. Alfa klubi üritusi aitavad korraldada Tataris elavad tudengid.

Lisaks mainitutele tegevustele on ka meie õppe- ja muusikaruumid järjest intensiivsemas kasutuses, kus iganädalaselt tegutsevad ca 15 tudengit. Meil toimub klaveri-, kitarri- ja trummiõpe ning juhendatakse kolme ansamblit, mille proovid toimuvad meie muusikaruumis.

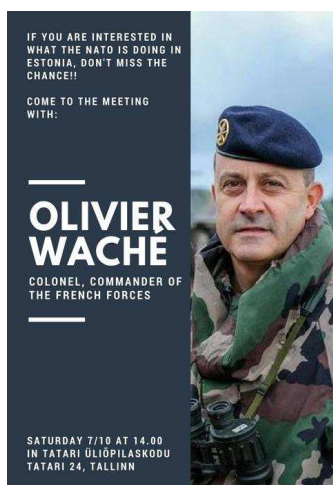


Põhitegevuse raames annab MTÜ enda ruume (Eestis asuv kinnisvara) muu hulgas tasuta kasutada MTÜ-le Kultuur ja Perekond. MTÜ Kultuur ja Perekond tegevuseesmärk on perekonna asendamatu rolli teadvustamine ühiskonnas ja üksikisiku arengu alusena, mistõttu on MTÜ otsustanud neid toetada.



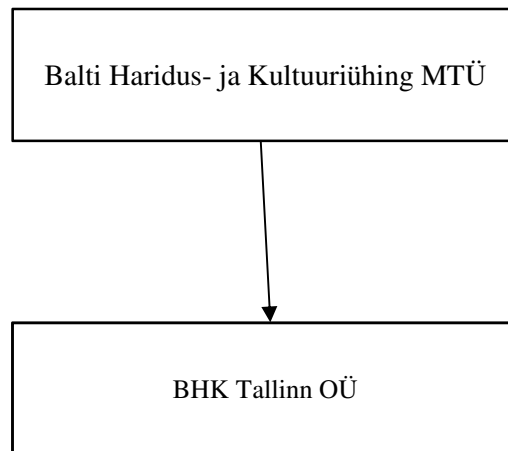
Seoses sellega, et kaks meie vilistlast on asunud elama Tartusse, oleme saanud Tallinna tegevusega sarnast pakkuda ka Tartus, kus toimuvad iganädalased kristlikud loengud. Üle nädala korraldame mõne sportliku ürituse ning kord kuus korraldame Tartu Katoliku Kirikus kohtumise Tatari kaplaniga. Oleme kaalunud "Tartu Tatari" avamist, uurides isegi sobivaid kortereid, kuid hetkel ei ole sellise projekti elluviimine realistlik.

MTÜ osales esimest korda ülestõusmispühade nädalal Roomas toimunud UNIV-foorumil, mis koondab tudengeid kogu maailmast, kes on seotud sarnaste eesmärkide ja tegevustega organisatsioonidega nagu Tatari Üliõpilaskodu. Suure tõenäosusega osaleme ka järgmisel aastal toimuval foorumil.



Korraldasime kohtumise kolonel Olivier Wache'ga, kes tuli Tatarisse rääkima NATO tegevustest Eestis ja Michaeli Milley'ga, kes on Rival Sonsi trummar. Mõlemad kohtumised olid väga huvitavad- mõlemad kõnelejad rääkisid oma tööst ning andsid häid nõuandeid eetiliselt keerulises olukorras käitumiseks.

Konsolideerimisgrupi struktuur:



Henton Figueroa

BHK juhatuse liige

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
VARAD			
Käibevara			
Raha	26 167	55 103	2
Nõuded ja ettemaksed	21 303	21 796	3,4
Varud	4 955	4 955	
Käibevara kokku	52 425	81 854	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	148 660	171 967	5
Materiaalne põhivara	3 618 325	3 751 761	6
Põhivara kokku	3 766 985	3 923 728	
VARAD KOKKU	3 819 410	4 005 582	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	225 954	139 145	7
Võlad ja ettemaksed	58 844	45 844	8
Lühiajalised kohustused kokku	284 798	184 989	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 190 379	1 974 156	7
Pikaajalised kohustused kokku	2 190 379	1 974 156	
KOHUSTUSED KOKKU	2 475 177	2 159 145	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	1 846 437	2 005 920	
Aruandeaasta tulem	-502 204	-159 483	
NETOVARA KOKKU	1 344 233	1 846 437	
KOHUSTUSED JA NETOVARA KOKKU	3 819 410	4 005 582	

Konsolideeritud tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	7 362	5 061	
Annetused ja toetused	77 422	88 249	9
Tulu ettevõtlusest	115 545	131 091	10
Kokku tulud	200 329	224 401	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-13 062	-8 882	
Mitmesugused tegevuskulud	-127 383	-123 698	11
Tööjõukulud	-11 272	-7 980	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-156 877	-156 691	5,6
Muud kulud	-36 299	-34 981	13
Kokku kulud	-344 893	-332 232	
Põhitegevuse tulem	-144 564	-107 831	
Intressikulud	-11 960	-15 211	14
Muud finantstulud ja -kulud	-345 680	-36 441	15
Finantstulud ja -kulud kokku	-357 640	-51 652	
Aruandeaasta tulem	-502 204	-159 483	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Põhitegevuse tulem	-144 564	-107 832	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	156 877	156 693	5,6
Muud korrigeerimised	-7 460	-5 193	
Kokku korrigeerimised	149 417	151 500	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	492	7 814	
Varude muutus	0	260	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 039	868	
Laekunud intressid	3	5	
Kokku rahavood põhitegevusest	6 387	52 615	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-134	-2 560	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-134	-2 560	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-35 153	-27 635	
Makstud intressid	0	-12 030	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 153	-39 665	
Rahavood kokku	-28 900	10 390	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 103	44 411	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 900	10 390	
Valuutakursi muutuste mõju	-36	302	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 167	55 103	2

Konsolideeritud netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2015	2 005 920	2 005 920
Aruandeaasta tulem	-159 483	-159 483
Saldo seisuga 31.12.2016	1 846 437	1 846 437
Aruandeaasta tulem	-502 204	-502 204
Saldo seisuga 31.12.2017	1 344 233	1 344 233

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Balti Haridus- ja Kultuuriühingu 2017. 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.

2017. 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 õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena 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 korregeeritud 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 vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korregeeritud 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 akumulieeritud 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, määrates 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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.

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 ilmnenuid 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

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	26 167	55 103
Kokku raha	26 167	55 103

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2017	31.12.2016
Nõuded ostjate vastu	21 226	20 794
Ettemaksed hankijatele	78	1 002
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 304	21 796

Lisa 4 Maksud

	31.12.2017	31.12.2016
	Võlg	Võlg
Käibemaks	34 069	32 379
Üksikisiku tulumaks	107	64
Sotsiaalmaks	239	165
Kohustuslik kogumispension	10	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 425	32 618

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 Kinnisvarainvesteeringud

	Ehitised	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2015	466 072	466 072
Akumuleeritud kulum 31.12.2015	-270 798	-270 798
Jääkmaksumus 31.12.2015	195 274	195 274
Amortisatsioonikulu	-23 307	-23 307
Soetusmaksumus 31.12.2016	466 072	466 072
Akumuleeritud kulum 31.12.2016	-294 105	-294 105
Jääkmaksumus 31.12.2016	171 967	171 967
Amortisatsioonikulu	-23 307	-23 307
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

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2015	204 450	4 236 158	1 715	272 476	4 714 799
Akumuleeritud kulum 31.12.2015	0	-751 457	-458	-80 299	-832 214
Jääkmaksumus 31.12.2015	204 450	3 484 701	1 257	192 177	3 882 585
Ostud ja parendused	0	0	1 712	849	2 560
Aruandeaastal arvestatud kulum (-)	0	-122 497	-433	-10 454	-133 384
Soetusmaksumus 31.12.2016	204 450	4 236 158	3 427	273 325	4 717 359
Akumuleeritud kulum 31.12.2016	0	-873 954	-891	-90 753	-965 598
Jääkmaksumus 31.12.2016	204 450	3 362 204	2 536	182 571	3 751 761
Ostud ja parendused	0	0	0	133	133
Aruandeaastal arvestatud kulum (-)	0	-124 394	-617	-8 559	-133 570
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

Lisa 7 Laenukohustised

	Saldo 31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Fomento fond	682 522	88 880	200 868	392 774
Limmat Stiftung	110 213	10 171	40 684	59 358
Belmont fond	423 598	36 513	134 000	253 085
Leman fond	1 200 000	90 390	264 205	845 405
Pikaajalised laenud kokku	2 416 333	225 954	639 757	1 550 622
Laenukohustised kokku	2 416 333	225 954	639 757	1 550 622

	Saldo 31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Fomento fond	302 884	15 708	62 832	224 344
Limmat Stiftung	114 450	11 089	43 392	59 969
Belmont fond	495 967	80 000	415 967	0
Leman fond	1 200 000	32 348	264 679	902 973
Pikaajalised laenud kokku	2 113 301	139 145	786 870	1 187 286
Laenukohustised kokku	2 113 301	139 145	786 870	1 187 286

Fomento fondilt saadud kahe laenu lepingud on bilansipäeva seisuga uuendamisel- laenud ühendatakse, kokku on lepitud uutes tingimustes ja maksegraafikutes ning dokumendid on allkirjastamisel. 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. 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 laenude tähtaeg on 2034, intressimäär 1,00% ja alusvaluuta EUR.

Intressita EUR laenud on diskonteeritud laenuandja ja juhatuse informatsiooni alusel diskonteerimismääraga 4% aastas ja USD laenud 6% aastas.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 877	10 045	
Maksuvõlad	34 425	32 618	4
Muud saadud ettemaksed	400	0	
Intressivõlad	14 998	3 181	
Kokku võlad ja ettemaksed	58 700	45 844	

Lisa 9 Annetused ja toetused

	2017	2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	47 473	57 738
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	29 949	30 511
Kokku annetused ja toetused	77 422	88 249

Rahalised ja mitterahalised annetused	2017	2016
Rahaline annetus	69 625	83 056
Mitterahaline annetus	7 797	5 193
Kokku annetused ja toetused	77 422	88 249

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

	2017	2016
Ruumide rent	59 992	61 822
Ärikonsultatsioonid	55 553	69 214
Muud	0	55
Kokku tulu ettevõtlusest	115 545	131 091

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

	2017	2016
Korrashoiu- ja kommunaalkulud	-103 809	-98 666
Raamatupidamine, audit, õigusabi	-10 531	-16 174
Mitmesugused bürookulud	-2 358	-1 156
Koolituskulud	-1 900	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 531	-1 531
Autokulud	-5 460	-5 259
Muud	-1 794	-912
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-127 383	-123 698

Lisa 12 Tööjõukulud

	2017	2016
Palgakulu	-8 475	-6 000
Sotsiaalmaksud	-2 797	-1 980
Kokku tööjõukulud	-11 272	-7 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud kulud

	2017	2016
Maksukulud	-36 299	-34 981
Kokku muud kulud	-36 299	-34 981

Lisa 14 Intressikulud

	2017	2016
Intressikulud laenudelt	-11 960	-15 211
Kokku intressikulud	-11 960	-15 211

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-37	301
Finantskulu laenude diskonteerimisest	-345 646	-36 747
Intressitulud hoiustelt	2	5
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-345 681	-36 441

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			31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv			3	3
	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Juhatuse liikmed ja nende ettevõtted	17 978	0	14 793	0
Töötajad	2 948	0	5 801	0
Kokku	20 926	0	20 594	0
	2017		2016	
	Müügid	Ostud	Müügid	Ostud
Juhatuse liikmed ja nende ettevõtted	100 699	0	118 745	0
Töötajad	4 005	0	4 011	0
	104 704	0	122 756	0

Arvestatud tasud	2 017	2 016
Juhatuse liikme tasud	2 475	0
Kokku	2 475	0

Tabelis esitatud müügitehingud on seotud teenuste osutamisega.

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

	31.12.2017	31.12.2016
VARAD		
Käibevara		
Raha	23 294	52 912
Nõuded ja ettemaksed	8 892	11 254
Varud	4 297	4 297
Käibevara kokku	36 483	68 463
Põhivara		
Investeeringud tütar-ja sidusettevõtjatesse	910 000	910 000
Nõuded ja ettemaksed	1 689 770	1 840 573
Kinnisvarainvesteeringud	148 660	171 967
Materiaalne põhivara	761 586	827 705
Põhivara kokku	3 510 016	3 750 245
VARAD KOKKU	3 546 499	3 818 708
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	225 954	139 145
Võlad ja ettemaksed	15 541	3 265
Lühiajalised kohustused kokku	241 495	142 410
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 190 379	1 974 156
Pikaajalised kohustused kokku	2 190 379	1 974 156
KOHUSTUSED KOKKU	2 431 874	2 116 566
Netovara		
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	1 702 142	1 958 951
Aruandeaasta tulem	-587 517	-256 809
NETOVARA KOKKU	1 114 625	1 702 142
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	3 546 499	3 818 708

Lisa 18 Konsolideerimata tulemiaruanne

	2017	2016
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	7 362	5 061
Annetused ja toetused	77 422	88 249
Tulu ettevõtlusest	46 088	47 918
Kokku tulud	130 872	141 228
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-13 062	-8 882
Mitmesugused tegevuskulud	-300 188	-296 306
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-89 426	-89 426
Muud kulud	-3 673	-3 657
Kokku kulud	-406 349	-398 271
Põhitegevuse tulem	-275 477	-257 043
Intressikulud	-11 960	-15 211
Muud finantstulud ja -kulud	-300 080	15 445
Finantstulud ja -kulud kokku	-312 040	234
Aruandeaasta tulem	-587 517	-256 809

Lisa 19 Konsolideerimata rahavood

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Põhitegevuse tulem	-275 477	-257 044
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	89 426	89 426
Muud korrigeerimised	-7 460	-5 193
Kokku korrigeerimised	81 966	84 234
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 638	-9 980
Varude muutus	0	233
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	206 719	236 502
Kokku rahavood põhitegevusest	5 570	53 945
Rahavood investeerimistegevusest		
Saadud intressid	2	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	5
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-35 153	-27 635
Makstud intressid	0	-12 030
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 153	-39 665
Kokku rahavood	-29 581	14 285
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52 912	38 326
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-29 581	14 285
Valuutakursi muutuste mõju	-37	301
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 294	52 912

Lisa 20 Konsolideerimata netovara muutuste aruanne

	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2015	1 958 951	1 958 951
Aruandeaasta tulem	-256 809	-256 809
Saldo seisuga 31.12.2016	1 702 142	1 702 142
Aruandeaasta tulem	-587 517	-587 517
Saldo seisuga 31.12.2017	1 114 625	1 114 625

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2018

BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING (registrikood: 80007387) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENTON RAFAEL FIGUEROA ASTE	Juhatuse liige	08.06.2018
ANDREA BOCHESI	Juhatuse liige	08.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING juhatusele

Oleme üle vaadanud BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 7 kuni 25.

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.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude 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 asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Mugra

Vandeaudiitori number 482

Audiitorbüroo Katrin Mugra OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 266

Vabaõhumuuseumi tee 4/2-41, Tallinn, Harju maakond, 13522

08.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING (registrikood: 80007387) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN MUGRA	Vandeaudiitor	08.06.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah

Sidevahendid

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