

Majandusaasta konsolideeritud aruanne

BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2016
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2016

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 Muud tulud	19
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud.....	20
Lisa 13 Tööjõukulud.....	20
Lisa 14 Muud kulud.....	20
Lisa 15 Intressikulud	20
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega.....	21
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss.....	22
Lisa 19 Konsolideerimata tulemiaruanne	23
Lisa 20 Konsolideerimata rahavood	24
Lisa 21 Konsolideerimata netovara muutuste aruanne	25
JUHATUSE ALLKIRJAD 2016. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	26

TEGEVUSARUANNE

2016. aasta oli Balti Haridus ja Kultuuriühing MTÜ-le (BHK) eriline kuna organisatsiooni külastas endine Opus Dei Prelaat Piiskop Javier Echevarria, kes on toetanud organisatsiooni tegevust selle algusest peale. Prelaadiga kohtumisel osales ligi 50 inimest. Nende hulgas olid neid, kes on osalenud MTÜ tegevustes aastast 1998.

MTÜ Balti Haridus- ja Kultuuriühing (BHK) haldas ka 2016. aastal ühe enda peamise tegevusprojektina "Tatari Üliõpilaskodu" mis asub Tallinna kesklinnas aadressil Tatari 24. Selle 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 pakub õpilastele terviklikku majutuslahendust, mille hulka kuulub näiteks pesupesemisteenus. Üliõpilaskodu eesmärgiks on oma sobiliku keskkonnaga soodustada õpilaste keskendumist õppimisele, et nad oleksid motiveeritud maksimaalselt püüdlikult õppima.

Mõned Eesti tudengid tulevad maalt ning nende rahaline seis ei võimalda katta kõiki nende majutus- ja õppimiskulusid Tallinnas. Sellistele vähekindlustatud õpilastele pakutakse samu teenuseid soodustingimustel. 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.

Mõned tudengid on juba lõpetanud õpingud või läinud välismaale ja nende asemele Tatari Üliõpilaskoju on tulnud uued tudengid. Väga

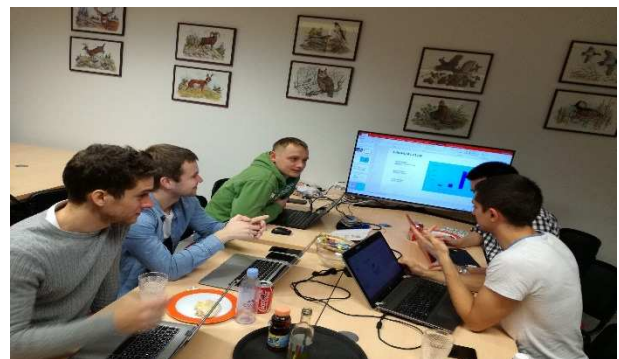
meeldiv on olnud saada tänukirju ja -sõnumeid endistelt elanikelt ja nende vanematelt. 2017. aastal on meil kavas luua Tatari Üliõpilaskodu vilistlaste grupp.



2016. aastal oleme varasemast aktiivsemalt tegelenud Tatari Üliõpilaskodu akadeemilise arenguga. Meie seminaride ja töötubade organiseerimise kogemus ning koostöö teiste riikide üliõpilaskodudega areneb. Meil on Soome, Leedu ja Läti noorteklubidega väga hea kaastöö, nüüd soovime arendada koostööd ka gümnasistidega ja üliõpilastega tegelemises.

Ühistegevuse alustamiseks kutsusime meile külla Läti tudengid ja külastasime analoogset üliõpilaskodu Helsingis.

Tatari Sessions Innovation Edition on loengute sari mida TTÜ PhD kandidaat pidas Tatari Üliõpilaskodus. Korraldati ka ühepäevane töötuba teemal *Management by Mission (MBM)*, selle läbiviimiseks kutsusime kohale Klaipeda ülikooli professori.



Üliõpilaskodu tegevust ei saa tegelikult ei saa lahutada Alfa Klubi tegevustest. Näiteks Alfa Klubi suvelaager on Tatari Üliõpilaskodu tudengite poolt korraldatud. Sellel aastal korraldasime laagrit koostöös Helsingi ja Riia noorteklubidega. Kokku osales laagris 50 inimest, nendest 27 Eestist. Iga aasta oleme leidnud laagri jaoks toetajaid. Annetajate hulgas on nii eraisikuid kui ka organisatsioone. Tänu toetajatele oli võimalik vähekindlustatud peredel saata oma lapsed suvelaagrisse.

Varasematel aastatel juhtus tihti, et enamus laagris käinud lastest ei osalenud aasta jooksul muudes tegevustes, vaid tulid tagasi alles järgmisse laagrisse. See aasta korraldasime pärast laagrit peredele suunatud üritusi, et nende kaudu kutsuda lapsed osalema ka meie iganädalastes huviringides. Lapsevanemad olid väga huvitatud, et nende lapsed käiksid pidevalt meie ringides. Sellega on meie püsiküllastajate hulk on kasvanud.



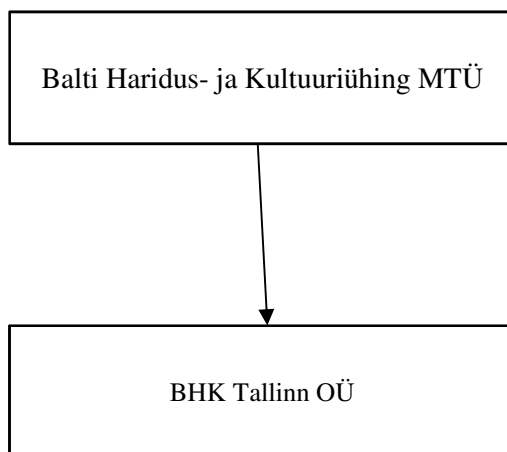
Alfa Klubi põhiidee on toetada vanemaid nende laste kasvatamisel. Me teeme seda läbi erinevate mängude, tegevuste ja ekskursioonide. Meil on ka eraldi pereprogramm lapsevanemate jaoks. Selle raames analüüsitakse näidisjuhtumeid mille kaudu õpetatakse laste kasvatamist. Programmi juhivad kogenud abielupaarid kes on saanud spetsiaalse väljaõppe vastava kursuse läbiviimiseks *International Federation for Family Development (IFFD)* poolt.



BHK teeb koostööd mitmete heategevuslike organisatsioonidega. 2014. aasta sügisel alustasime koos sarnaste Balti riikidest ja Soomest pärit MTÜ-dega ühisprojekti. Selle projekti eesmärgiks on edendada antud riikide õpilaste koostööd heategevuslike algatuste ja ürituste korraldamisel nii nendes riikides kui ka mujal.

BHK annab enda põhitegevuse raames enda ruume 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 BHK otsustanud neid toetada.

Konsolideerimisgrupi struktuur:



Henton Figueroa

BHK juhatuse liige

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
VARAD			
Käibevara			
Raha	55 103	44 411	2
Nõuded ja ettemaksed	21 796	29 610	3,4
Varud	4 955	5 215	
Käibevara kokku	81 854	79 236	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	171 967	195 274	5
Materiaalne põhivara	3 751 761	3 882 585	6
Põhivara kokku	3 923 728	4 077 859	
VARAD KOKKU	4 005 582	4 157 095	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	139 145	111 749	7
Võlad ja ettemaksed	45 844	41 794	8
Lühiajalised kohustused kokku	184 989	153 543	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 974 156	1 997 632	7
Pikaajalised kohustused kokku	1 974 156	1 997 632	
KOHUSTUSED KOKKU	2 159 145	2 151 175	
Omakapital			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	2 005 920	2 050 680	
Aruandeaasta tulem	-159 483	-44 760	
OMAKAPITAL KOKKU	1 846 437	2 005 920	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	4 005 582	4 157 095	

Konsolideeritud tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	5 061	3 219	
Annetused ja toetused	88 249	225 546	9
Tulu ettevõtlusest	131 091	129 957	10
Muud tulud	0	500	11
Kokku tulud	224 401	359 222	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-8 882	-9 201	
Mitmesugused tegevuskulud	-123 698	-138 299	12
Tööjõukulud	-7 980	-7 980	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-156 691	-161 495	5,6
Muud kulud	-34 981	-35 196	14
Kokku kulud	-332 232	-352 171	
Põhitegevuse tulem	-107 831	7 051	
Intressikulud	-15 211	-12 030	15
Muud finantstulud ja -kulud	-36 441	-39 781	16
Finantstulud ja -kulud kokku	-51 652	-51 811	
Aruandeaasta tulem	-159 483	-44 760	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Põhitegevuse tulem	-107 832	7 052	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	156 693	161 495	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-500	
Muud korrigeerimised	-5 193	-150 000	
Kokku korrigeerimised	151 500	10 995	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 814	-6 279	
Varude muutus	260	0	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	868	32 398	
Laekunud intressid	5	6	
Kokku rahavood põhitegevusest	52 615	44 172	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 560	-18 389	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 560	-17 889	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-27 635	-71 869	
Makstud intressid	-12 030	-12 030	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 665	-83 899	
Rahavood kokku	10 390	-57 616	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 411	102 668	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 390	-57 616	
Valuutakursi muutuste mõju	302	-641	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 103	44 411	2

Konsolideeritud netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2014	2 050 680	2 050 680
Aruandeaasta tulem	-44 760	-44 760
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Balti Haridus- ja Kultuuriühingu 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

2016. 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 hankijatele, 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	55 103	44 411
Kokku raha	55 103	44 411

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 794	25 511	
Muud makstud ettemaksed	0	2 721	
Ettemaksed hankijatele	1 002	1 378	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 796	29 610	

Lisa 4 Maksud

	31.12.2016	31.12.2015
	Võlg	Võlg
Käibemaks	32379	33233
Üksikisiku tulumaks	64	67
Sotsiaalmaks	165	165
Kohustuslik kogumispension	10	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 618	33 475

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 31.12.2014	466 072	466 072
Akumuleeritud kulum 31.12.2014	-247 491	-247 491
Jääkmaksumus 31.12.2014	218 581	218 581
Amortisatsioonikulu	-23 307	-23 307
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

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2014	204 450	4 220 545	930	288 701	4 714 626
Akumuleeritud kulum 31.12.2014	0	-625 802	-186	-86 253	-712 241
Jääkmaksumus 31.12.2014	204 450	3 594 743	744	202 448	4 002 385
Ostud ja parendused	0	15 613	785	1 990	18 388
Müügid	0	0	0	-18 215	-18 215
Aruandeaastal arvestatud kulum (-)	0	-125 655	-272	-12 261	-138 188
Müüdud põhivara kulum	0	0	0	18 215	18 215
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2016	2015
Muu materiaalne põhivara	0	500
Kokku	0	500

Põhivarade klassifikatsiooni on 2015. aastal täpsustatud eraldades muud masinad ja seadmed muust materiaalsest põhivarast. Antud korrigeerimistel puudus mõju bilansimahule, kasumiaruandele ja rahavoogude aruandele.

Lisa 7 Laenukohustised

	Saldo 31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
<i>Fomento fond</i>	15 708	15 708	0	0
<i>Limmat Stiftung</i>	11 089	11 089	0	0
Belmont fond	80 000	80 000	0	0
Leman fond	32 348	32 348	0	0
Lühiajalised laenud kokku	139 145	139 145	0	0
Pikaajalised laenud				
<i>Fomento fond</i>	287 176	0	62 832	224 344
<i>Limmat Stiftung</i>	103 361	0	43 392	59 969
Belmont fond	415 967	0	415 967	0
Leman fond	1 167 652	0	264 679	902 973
Pikaajalised laenud kokku	1 974 156	0	786 870	1 187 286
Laenukohustised kokku	2 113 301	139 145	786 870	1 187 286

	Saldo 31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
<i>Fomento fond</i>	20 901	20 901	0	0
<i>Limmat Stiftung</i>	10 848	10 848	0	0
Belmont fond	80 000	80 000	0	0
Leman fond	0	0	0	0
Lühiajalised laenud kokku	111 749	111 749	0	0
Pikaajalised laenud				
<i>Fomento fond</i>	288 083	0	62 832	225 251
<i>Limmat Stiftung</i>	106 300	0	44 356	61 944
Belmont fond	403 249	0	403 249	0
Leman fond	1 200 000	0	163 368	1 036 632
Pikaajalised laenud kokku	1 997 632	0	673 805	1 323 827
Laenukohustised kokku	2 109 381	111 749	673 805	1 323 827

Fomento fondilt saadud laenud on tähtajatud, intressimääraga 0% ja alusvaluutas 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 2018, intressimäär 0% ja alusvaluuta EUR

Leman fondilt saadud laenude tähtaeg on 2023, intressimäär 1,00% ja alusvaluuta EUR.

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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 045	8 319	
Maksuvõlad	32 618	33 475	4
Intressivõlad	3 181	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 844	41 794	

Lisa 9 Annetused ja toetused

	2016	2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	57 738	6 286
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	30 511	219 260
Kokku annetused ja toetused	88 249	225 546
Muud	88 249	225 546

Rahalised ja mitterahalised annetused	2016	2015
Rahaline annetus	83 056	75 546
Mitterahaline annetus	5 193	150 000
Kokku annetused ja toetused	88 249	225 546

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

	2016	2015
Ruumide rent	61 822	58 057
Ärikonsultatsioonid	69 214	71 900
Muud	55	0
Kokku tulu ettevõtlusest	131 091	129 957

Lisa 11 Muud tulud

	2016	2015
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	500
Kokku muud tulud	0	500

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

	2016	2015
Korrashoiu- ja kommunaalkulud	-98 666	-100 477
Raamatupidamine, audit, õigusabi	-16 174	-14 555
Mitmesugused bürookulud	-1 156	-4 733
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 531	-1 531
Autokulud	-5 259	-14 059
Muud	-912	-2 944
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-123 698	-138 299

Lisa 13 Tööjõukulud

	2016	2015
Palgakulu	-6 000	-6 000
Sotsiaalmaksud	-1 980	-1 980
Kokku tööjõukulud	-7 980	-7 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud kulud

	2016	2015
Maksukulud	-34 981	-35 196
Kokku muud kulud	-34 981	-35 196

Lisa 15 Intressikulud

	2016	2015
Intressikulud laenudelt	-15 211	-12 030
Kokku intressikulud	-15 211	-12 030

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	301	-641
Finantskulu laenude diskonteerimisest	-36 747	-39 146
Intressitulud hoiustelt	5	6
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-36 441	-39 781

Lisa 17 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			31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv			3	3
	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Juhatus liikmed ja nende ettevõtted	14 793	0	21 093	0
Töötajad	5 801	0	4 419	0
Kokku	20 594	0	25 512	0
	2016		2015	
	Müügid	Ostud	Müügid	Ostud
Juhatus liikmed ja nende ettevõtted	118 745	0	120 269	0
Töötajad	4 011	0	3 483	0
	122 756	0	123 752	0

Tabelis esitatud müügitehingud on seotud teenuste osutamisega.

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

	31.12.2016	31.12.2015
VARAD		
Käibevara		
Raha	52 912	38 326
Nõuded ja ettemaksed	11 254	202 819
Varud	4 297	4 530
Käibevara kokku	68 463	245 675
Põhivara		
Investeeringud tütar-ja sidusettevõtjatesse	910 000	910 000
Nõuded ja ettemaksed	1 840 573	1 823 668
Kinnisvarainvesteeringud	171 967	195 274
Materiaalne põhivara	827 705	893 824
Põhivara kokku	3 750 245	3 822 766
VARAD KOKKU	3 818 708	4 068 441
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	139 145	111 749
Võlad ja ettemaksed	3 265	109
Lühiajalised kohustused kokku	142 410	111 858
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 974 156	1 997 632
Pikaajalised kohustused kokku	1 974 156	1 997 632
KOHUSTUSED KOKKU	2 116 566	2 109 490
Omakapital		
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	1 958 951	2 088 213
Aruandeaasta tulem	-256 809	-129 262
OMAKAPITAL KOKKU	1 702 142	1 958 951
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	3 818 708	4 068 441

Lisa 19 Konsolideerimata tulemiaruanne

	2016	2015
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	5 061	3 219
Annetused ja toetused	88 249	225 546
Tulu ettevõtlusest	47 918	44 153
Muud tulud	0	500
Kokku tulud	141 228	273 418
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-8 882	-9 201
Mitmesugused tegevuskulud	-296 306	-306 766
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-89 426	-89 458
Muud kulud	-3 657	-3 657
Kokku kulud	-398 271	-409 082
Põhitegevuse tulem	-257 043	-135 664
Intressikulud	-15 211	-12 030
Muud finantstulud ja -kulud	15 445	18 432
Finantstulud ja -kulud kokku	234	6 402
Aruandeaasta tulem	-256 809	-129 262

Lisa 20 Konsolideerimata rahavood

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Põhitegevuse tulem	-257 044	-135 665
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	89 426	89 458
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-500
Muud korrigeerimised	-5 193	-150 000
Kokku korrigeerimised	84 234	-61 042
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 980	-11 416
Varude muutus	233	0
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	236 502	224 768
Kokku rahavood põhitegevusest	53 945	16 645
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	500
Antud laenude tagasimaksed	0	6 000
Saadud intressid	5	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5	6 506
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	0
Saadud laenude tagasimaksed	-27 635	-71 869
Makstud intressid	-12 030	-12 030
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 665	-83 899
Kokku rahavood	14 285	-60 748
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 326	99 715
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 285	-60 748
Valuutakursi muutuste mõju	301	-641
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 912	38 326

Lisa 21 Konsolideerimata netovara muutuste aruanne

	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2014	2 088 213	2 088 213
Aruandeaasta tulem	-129 262	-129 262
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2017

BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING (registrikood: 80007387) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOSEMARIA CAMEAN ARIZA	Juhatuse liige	26.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING juhatusele

Oleme üle vaadanud BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, 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 hea raamatupidamistavaga, 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 ülevaatuse 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 asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuse 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

Ülevaatuse 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Mugra

Vandeaudiitori number 482

Audiitorbüroo Katrin Mugra OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 266

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

26.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING (registrikood: 80007387) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN MUGRA	Vandeaudiitor	26.04.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah

Sidevahendid

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