

Majandusaasta konsolideeritud aruanne

BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2015
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2015

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

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud tulemiaruanne.....	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha.....	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	13
Lisa 4 Maksud	14
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Laenukohustused	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Annetused ja toetused.....	17
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	17
Lisa 11 Muud tulud	17
Lisa 12 Jagatud annetused ja toetused	18
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Muud kulud	18
Lisa 16 Intressikulud.....	19
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega	19
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 20 Konsolideerimata tulemiaruanne	21
Lisa 21 Konsolideerimata rahavood	22
Lisa 22 Konsolideerimata netovara muutuste aruanne	23
JUHATUSE ALLKIRJAD 2015. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	24

TEGEVUSARUANNE

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

Väga positiivne kogemus on olnud Tatari Üliõpilaskodu, mis pakub õpilastele terviklikku majutuslahendust, mille hulka kuulub näiteks pesupesemiseteenus. Üliõpilaskodu eesmärgiks on oma sobiliku keskkonnaga soodustada õpilaste keskendumist õppimisele, et nad oleksid motiveeritud maksimaalselt püüdliselt õppima. Mõned Eesti tudengid tulevad maalt ning nende rahaline seis ei võimalda katta kõiki nende majutus- ja õppimiskulusid Tallinnas. Sellistele vähekindlustatud õpilastele pakume 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.

2015. aastal olid meil üliõpilaste ja gümnasistidega perioodiliselt arutelud teemadel haridus ja innovatiivsus. Aruteludeks valmistusime vaadates videokonverentse (TED-conferences). Korraldasime ka kolm loengut. Esimene lektor oli Eesti etnoloog, kes pidas loengu sellest kuidas Eesti keel ja kultuur säilib ja areneb väliseestlaste elus. Teise loengu eesmärgiks oli motiveerida noori tekitama endas lugemisharjumust ning kolmanda loengu teema oli Paavst Franciscus. Nendest loengutest võttis osa umbes nelikümmend noort. Iga nädal tuleb umbes 15 noort meie juurde muusikat õppima. Muusikaruumis toimuvad bändi proovid ning õpetatakse klaverit, kitarr, basskitarr ja trummi mängima. Lisaks tegutsevad iganädalased võõrkeelte ringid- itaalia ja hispaania, kust võtab osa umbes 10 õpilast. Mõnel ringil on osavõttu, ka siin on vähekindlustatud lastele soodustused, mõned maksavad vähendatud hinna, mõned käivad täiesti tasuta, et rahapuudusel ei jääks kellelgi harivast ja kasulikust tegevusest heas seltskonnas osa võtmata. Tatari noorteklubi on avatud terve päev ja ka nädalavahetustel, lastega tegelevad tudengid ja vabatahtlikud.

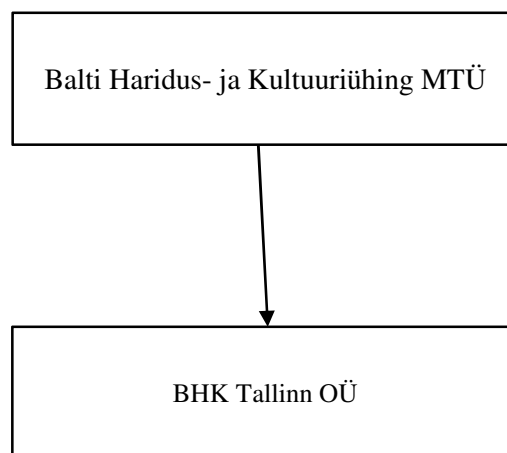
Meie noorteklubi tegevus kasvab. 2015. aastal oli uuenduseks asjaolu, et regulaarne tegevus ei toimu enam ainult Tallinnas. Vastavalt lastevanemate soovidele hakkasime käima ka Raplamaal, Järlepas, kus toimub jalgpallitreenn. Idee sündis murest laste vähese liikumise pärast. Lisaks on see koht, kus lapsed kasutavad aega ja energiat positiivselt olles koos heade sõpradega. Viimastel aastatel on olnud rohkem koostööd lastevanematega. Praegusel ajal on tõeline väljakutse vanematele, et lapsed ei raiskaks aega internetis, televiisori taga või vägivaldseid arvuti- ja telekamänge mängides.

Meie noorteklubi korraldab igal aastal koostöös Soome Kuunarikerho noorteklubiga suvelaagrit. 2015. aastal käis ligi nelikümmend last selles laagris. On grupp toetajaid, kes igal aastal toetavad meie laagrit. Toetajate hulgas on nii eraisikud kui asutusi. Tänu nende toetusele oli võimalik vähekindlustatud lastel võtta osa laagrist. 2016. aasta ootame laagrisse 60 inimest, nende hulgas on ka väike grupp analoogsest Riia noorteklubist.

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 nende riikide õpilaste koostööd heategevuslike algatuste ja ürituste korraldamisel nimetatud riikides ja ka mujal.

Samuti annab BHK oma ruume (Eestis asuv kinnisvara) 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
VARAD			
Käibevara			
Raha	44 411	102 668	2
Nõuded ja ettemaksed	29 610	23 332	3,4
Varud	5 215	5 215	
Käibevara kokku	79 236	131 215	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	195 274	218 581	5
Materiaalne põhivara	3 882 585	4 002 385	6
Põhivara kokku	4 077 859	4 220 966	
VARAD KOKKU	4 157 095	4 352 181	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	111 749	156 990	7
Võlad ja ettemaksed	41 794	9 397	8
Lühiajalised kohustused kokku	153 543	166 387	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 997 632	2 135 114	7
Pikaajalised kohustused kokku	1 997 632	2 135 114	
KOHUSTUSED KOKKU	2 151 175	2 301 501	
Omakapital			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	2 050 680	2 298 733	
Aruandeaasta tulem	-44 760	-248 053	
OMAKAPITAL KOKKU	2 005 920	2 050 680	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	4 157 095	4 352 181	

Konsolideeritud tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 219	3 240	
Annetused ja toetused	225 546	56 042	9
Tulu ettevõtlusest	129 957	104 962	10
Muud tulud	500	389 631	11
Kokku tulud	359 222	553 875	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-9 201	-2 550	
Jagatud annetused ja toetused	0	-233 427	12
Mitmesugused tegevuskulud	-138 299	-129 100	13
Tööjõukulud	-7 980	-11 484	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-161 495	-158 193	5,6
Muud kulud	-35 196	-42 298	15
Kokku kulud	-352 171	-577 052	
Põhitegevuse tulem	7 051	-23 177	
Intressikulud	-12 030	-7 800	16
Muud finantstulud ja -kulud	-39 781	-217 076	17
Finantstulud ja -kulud kokku	-51 811	-224 876	
Aruandeaasta tulem	-44 760	-248 053	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Põhitegevuse tulem	7 052	-23 177	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	161 495	158 193	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-500	-156 203	
Muud korrigeerimised	-150 000	0	
Kokku korrigeerimised	10 995	1 990	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 279	49 749	
Varude muutus	0	-5 215	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 398	11 139	
Laekunud intressid	6	17	
Kokku rahavood põhitegevusest	44 172	34 503	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 389	-366 108	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	500	463 660	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 889	97 552	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	120 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-71 869	-360 943	
Makstud intressid	-12 030	-7 800	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-83 899	-248 743	
Rahavood kokku	-57 616	-116 688	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	102 668	219 210	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-57 616	-116 688	
Valuutakursi muutuste mõju	-641	146	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 411	102 668	2

Konsolideeritud netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2013	2 298 733	2 298 733
2014. a. tulem	-248 053	-248 053
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Balti Haridus- ja Kultuuriühingu 2015. 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.

2015. 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% tütarerevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarerevõtte 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 tütarerevõtete 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 |
| • Tootmiseseadmed | 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 .

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste 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 ilmnenuk 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

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	44 411	102 668
Kokku raha	44 411	102 668

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 511	20 740	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1 100	4
Muud makstud ettemaksed	2 721	1 492	
Ettemaksed hankijatele	1 378	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 610	23 332	

Lisa 4 Maksud

	31.12.2015	31.12.2014
	Võlg	Võlg
Käibemaks	33233	1404
Üksikisiku tulumaks	67	448
Sotsiaalmaks	165	806
Kohustuslik kogumispension	10	49
Töötuskindlustusmaksed	0	47
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 475	2 754

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.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

	Ehitised	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2013	466 072	466 072
Akumuleeritud kulum 31.12.2013	-224 184	-224 184
Jääkmaksumus 31.12.2013	241 888	241 888
Amortisatsioonikulu	-23 307	-23 307
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

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2013	204 450	1 996 320	930	141 390	2 950 313	5 293 403
Akumuleeritud kulum 31.12.2013	0	-850 982	0	-141 041	0	-992 023
Jääkmaksumus 31.12.2013	204 450	1 145 338	930	349	2 950 313	4 301 380
Ostud ja parendused	0	145 386	0	8 801	0	154 187
Müügid	0	-258 693	0	-16 195	0	-274 888
Muud muutused	0	-415 244	0	-41 947	0	-457 191
Ümberklassifitseerimised	0	2 752 776	0	197 537	-2 950 313	0
<i>sh. ümberklassifitseerimised lõpetamata projektidest</i>	<i>0</i>	<i>2 752 776</i>	<i>0</i>	<i>197 537</i>	<i>-2 950 313</i>	<i>0</i>
Mahakantud põhivara	0	0	0	-885	0	-885
Aruandeaastal arvestatud kulum (-)	0	-130 544	-186	-4 156	0	-134 886
Müüdud põhivara kulum	0	170 323	0	16 194	0	186 517
Muud muutused kulum	0	185 401	0	41 865	0	227 266
Mahakantud põhivara kulum	0	0	0	885	0	885
Soetusmaksumus 31.12.2014	204 450	4 220 545	930	288 701	0	4 714 626
Akumuleeritud kulum 31.12.2014	0	-625 802	-186	-86 253	0	-712 241
Jääkmaksumus 31.12.2014	204 450	3 594 743	744	202 448	0	4 002 385
Ostud ja parendused	0	15 613	785	1 990	0	18 388
Müügid	0	0	0	-18 215	0	-18 215
Aruandeaastal arvestatud kulum (-)	0	-125 655	-272	-12 261	0	-138 188
Müüdud põhivara kulum	0	0	0	18 215	0	18 215
Soetusmaksumus 31.12.2015	204 450	4 236 158	1 715	272 476	0	4 714 799
Akumuleeritud kulum 31.12.2015	0	-751 457	-458	-80 299	0	-832 214
Jääkmaksumus 31.12.2015	204 450	3 484 701	1 257	192 177	0	3 882 585

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Muu materiaalne põhivara	500	0
Ehitised	0	478 000
Kokku	500	478 000

Muu muutusena on kajastatud teisele mittetulundusühingule kingitud korteri ja muu materiaalse põhivara soetusmaksumus ja akumuleeritud kulum. Põhivarade klassifikatsiooni on täpsustatud eraldades muud masinad ja seadmed muust materiaalsest põhivarast. Antud korrigeerimistel puudus mõju bilansimahule, kasumiaruandele ja rahavoogude aruandele.

Lisa 7 Laenukohustused

	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	43 392	62 908
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	672 841	1 324 791
Laenukohustused kokku	2 109 381	111 749	672 841	1 324 791

	Saldo 31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
<i>Fomento fond</i>	66 901	66 901	0	0
<i>Limmat Stiftung</i>	10 089	10 089	0	0
Belmont fond	80 000	80 000	0	0
Leman fond	0	0	0	0
Lühiajalised laenud kokku	156 990	156 990	0	0
Pikaajalised laenud				
<i>Fomento fond</i>	287 016	0	62 832	224 184
<i>Limmat Stiftung</i>	104 281	0	40 356	63 925
Belmont fond	393 817	0	393 817	0
Leman fond	1 350 000	0	235 777	1 114 223
Pikaajalised laenud kokku	2 135 114	0	732 782	1 402 332
Laenukohustused kokku	2 292 104	156 990	732 782	1 402 332

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

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 319	5 143	
Võlad töövõtjatele	0	1 500	
Maksuvõlad	33 475	2 754	4
Kokku võlad ja ettemaksed	41 794	9 397	

Lisa 9 Annetused ja toetused

	2015	2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 286	5 830
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	219 260	50 212
Kokku annetused ja toetused	225 546	56 042
Muud	226 546	56 042

Rahalised ja mitterahalised annetused	2015	2014
Rahaline annetus	75 546	56 042
Mitterahaline annetus	150 000	0
Kokku annetused ja toetused	225 546	56 042

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

	2015	2014
Ruumide rent	58 057	40 343
Ärikonsultatsioonid	71 900	62 534
Muud	0	2 085
Kokku tulu ettevõtlusest	129 957	104 962

Lisa 11 Muud tulud

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	500	389 631
Kokku muud tulud	500	389 631

Lisa 12 Jagatud annetused ja toetused

	2015	2014
Mitterahaline annetus MTÜ-le	0	-233 427
Kokku jagatud annetused ja toetused	0	-233 427

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

	2015	2014
Üür ja rent	0	-3 807
Energia	0	-177
Korrashoiu- ja kommunaalkulud	-100 477	-71 930
Raamatupidamine, audit, õigusabi	-14 555	-25 363
Maakleritasud	0	-15 377
Mitmesugused bürookulud	-4 733	-10 831
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 531	0
Autokulud	-14 059	0
Muud	-2 944	-1 615
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-138 299	-129 100

Lisa 14 Tööjõukulud

	2015	2014
Palgakulu	-6 000	-8 515
Sotsiaalmaksud	-1 980	-2 969
Kokku tööjõukulud	-7 980	-11 484
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Muud kulud

	2015	2014
Maksukulud	-35 196	-42 138
Muud	0	-160
Kokku muud kulud	-35 196	-42 298

Lisa 16 Intressikulud

	2015	2014
Intressikulud laenudelt	-12 030	-7 800
Kokku intressikulud	-12 030	-7 800

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-641	-146
Finantskulu laenude diskonteerimisest	-39 146	-216 947
Intressitulud hoiustelt	6	17
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-39 781	-217 076

Lisa 18 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			31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv			3	3
	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Juhatuse liikmed ja nende ettevõtted	21 093	0	18 583	0
Töötajad	4 419	0	2 157	0
Kokku	25 512	0	20 740	0
	2015		2014	
	Müügid	Ostud	Müügid	Ostud
Juhatuse liikmed ja nende ettevõtted	120 269	0	104 292	0
Töötajad	3 483	0	2 688	0
	123 752	0	106 980	0

Tabelis esitatud müügitehingud on seotud teenuste osutamisega.

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

	31.12.2015	31.12.2014
VARAD		
Käibevara		
Raha	38 326	99 715
Nõuded ja ettemaksed	202 819	143 190
Varud	4 530	4 530
Käibevara kokku	245 675	247 435
Põhivara		
Investeeringud tütar-ja sidusettevõtjatesse	910 000	910 000
Nõuded ja ettemaksed	1 823 668	2 047 005
Kinnisvarainvesteeringud	195 274	218 581
Materiaalne põhivara	893 824	959 975
Põhivara kokku	3 822 766	4 135 561
VARAD KOKKU	4 068 441	4 382 996
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	111 749	156 990
Võlad ja ettemaksed	109	2 679
Lühiajalised kohustused kokku	111 858	159 669
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 997 632	2 135 114
Pikaajalised kohustused kokku	1 997 632	2 135 114
KOHUSTUSED KOKKU	2 109 490	2 294 783
Omakapital		
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	2 088 213	2 397 169
Aruandeaasta tulem	-129 262	-308 956
OMAKAPITAL KOKKU	1 958 951	2 088 213
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	4 068 441	4 382 996

Lisa 20 Konsolideerimata tulemiaruanne

	2015	2014
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	3 219	3 240
Annetused ja toetused	225 546	56 042
Tulu ettevõtlusest	44 153	15 839
Muud tulud	500	397 548
Kokku tulud	273 418	472 669
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-9 201	-2 550
Jagatud annetused ja toetused	0	-233 427
Mitmesugused tegevuskulud	-306 766	-283 799
Tööjõukulud	0	-6 323
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-89 458	-96 104
Muud kulud	-3 657	-4 615
Kokku kulud	-409 082	-626 818
Põhitegevuse tulem	-135 664	-154 150
Intressikulud	-12 030	-7 800
Muud finantstulud ja -kulud	18 432	-147 006
Finantstulud ja -kulud kokku	6 402	-154 806
Aruandeaasta tulem	-129 262	-308 956

Lisa 21 Konsolideerimata rahavood

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Põhitegevuse tulem	-135 665	-154 150
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	89 458	96 104
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-500	-156 203
Muud korrigeerimised	-150 000	0
Kokku korrigeerimised	-61 042	-60 099
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 416	129 553
Varude muutus	0	-4 530
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	224 768	55 745
Kokku rahavood põhitegevusest	16 645	-33 481
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	500	463 660
Antud laenud	0	-155 006
Antud laenude tagasimaksed	6 000	37 000
Saadud intressid	6	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 506	345 667
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	120 000
Saadud laenude tagasimaksed	-71 869	-360 943
Makstud intressid	-12 030	-7 800
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-83 899	-248 743
Kokku rahavood	-60 748	63 443
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	99 715	36 206
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-60 748	63 443
Valuutakursi muutuste mõju	-641	66
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 326	99 715

Lisa 22 Konsolideerimata netovara muutuste aruanne

	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2013	2 397 169	2 397 169
Aruandeaasta tulem	-308 956	-308 956
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2016

BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING (registrikood: 80007387) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENTON RAFAEL FIGUEROA ASTE	Juhatuse liige	18.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING juhatusele

Oleme auditeerinud BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2015 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

20.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING (registrikood: 80007387) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN MUGRA	Vandeaudiitor	20.05.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah

Sidevahendid

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