

Majandusaasta konsolideeritud aruanne

BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2014
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2014

Äriregistri kood 80007387
Aadress: Tatari 24, Tallinn 10116
Telefon: +372 5088841
Faks: +372 6423037
Elektronpost bhk@hot.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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	12
Lisa 4 Maksud	13
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Laenukohustused	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed.....	16
Lisa 9 Annetused ja toetused	16
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest.....	16
Lisa 11 Muud tulud	16
Lisa 12 Jagatud annetused ja toetused	17
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud.....	17
Lisa 14 Tööjõukulud.....	17
Lisa 15 Muud kulud.....	17
Lisa 16 Intressikulud	17
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega.....	18
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss.....	19
Lisa 20 Konsolideerimata tulemiaruanne	20
Lisa 21 Konsolideerimata rahavood	21
Lisa 22 Konsolideerimata netovara muutuste aruanne	22
JUHATUSE ALLKIRJAD 2014. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	23

TEGEVUSARUANNE

MTÜ Balti Haridus- ja Kultuuriühing (BHK) on 1997. aastast Eestis registreeritud mittetulundusühing. Vastavalt Vabariigi Valitsuse 8. veebruari 2000 a. korraldusele nr. 94 kuulub tulumaksusoodustusega mittetulundusühingute ja sihtasutuste nimekirja. Samuti on BHK Eesti MTÜ ja Sihtasutuste Liidu liige ning on BHK kantud Haridusministeeriumi poolt noorteühingute registrisse numbriga nr. 21.

Tänases Eesti ühiskonnas, kui jätta kõrvale spetsialiseerunud huvialaringid ja tulemusele orienteeritud sporditreeningud, ei ole piisavalt võimalusi klubiliseks tegevuseks, kus oleks võimalik noortel väljaspool oma kooli sisustada aktiivselt vaba aega, tegeleda erinevate huvialadega ja suhelda eakaaslastega. Harilikult ei leia noored sobilikku klubi, samuti puudub vanematel sageli vajalik materiaalne ressurss.

Meie ühingu suurim projekt sai valmis. Praegu Tatari 24 kinnistul asub multifunktsionaalne kultuurikeskus, mis hõlmab endas koolitusruume, spordiruumi, pühakoda, vaba aja veetmise ruumi ning samuti ka koolitusprogrammides osalevate tudengite, lektorite ja kultuurikeskuse juhtimisega tegelevate isikute majutusruume. Hoone on püstitatud vastavalt 16.06.2011 kehtestatud detailplaneeringule nr DP028590 ning Tallinna Linnaplaneerimisameti poolt 11.05.2012 ja 22.02.2013 väljastatud ehituslubadele. Hoonele on 23.12.2013 väljastatud kasutusluba. Kuigi kasutusluba saadi 2013. aastal, siis hoone vastuvõtu-ülevõtu akt sõlmiti 2014. aasta alguses. Rohkem infot kultuurikeskuse kohta on aadressil www.tatarikeskus.ee

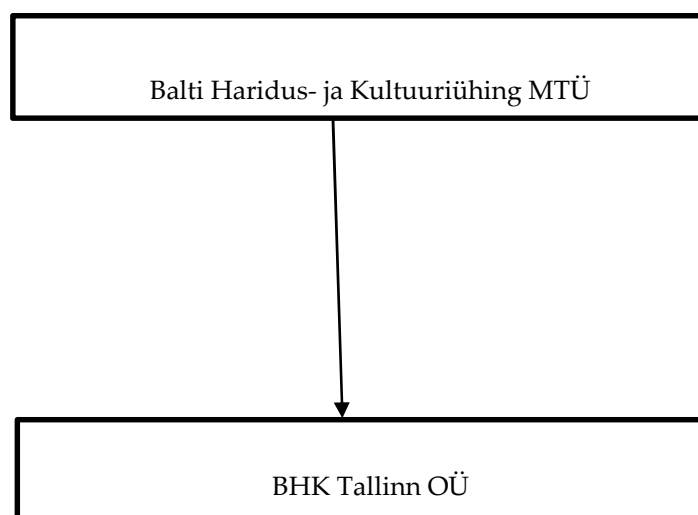
BHK juhatus võttis ühendust akadeemiliste asutustega selleks, et alustada koostööd nendega. Praegu osalevad BHK tegevustes või käivad õppimas Tatari õpilaskodus noored rohkem kui kümnest erinevatest õppeasutustest. Lisaks korraldati erinevaid seminare ja kohtumisi heade spetsialistidega. Peale esimesi kontakte akadeemiliste asutustega jätkasime annetuste ja vahendite otsimisega selleks, et toetada tegevusi uues kultuurikeskuses.

2014. aasta algusest oleme pingutanud tegemaks paremat koostööd lastevanematega ning noorvabatahtlikega noorteklubi tegevuste korraldamiseks. Sellise koostöö näiteks on, et meie tegevuses osalevad regulaarselt mõned perekonnad Juurust ja Raplast. Lapsed tulevad õppeaasta jooksul üle nädala meile, võtmaks osa erinevatest kasvatuses seotud mängudest ja tegevustest. Vähemalt kord kvartalis korraldame kogupereüritusi. Teised noortegrupid käivad iga nädal Tatari Kultuurikeskuse õpperuumides tegemas kooli jaoks koduseid töid ja muusikatoas õppimas mõnda muusikainstrumenti. Eriliselt positiivne on olnud tagasisidet vanematelt, kelle lastel on tavaliselt raskusi suhtlemisega. Vanemad on näinud laste sotsiaalsete oskuste arenemist.

BHK teeb koostööd mitmete heategevuslike organisatsioonidega. Sügisel 2014 alustasime ühisprojekti koos sarnaste MTÜ-dega Balti riikidest ja Soomest. Selle projekti eesmärk on edendada nende riikide õpilaste koostööd heategevuslike initsiatiivide korraldamisel nimetatud riikides ja ka mujal.

Samuti antakse tasuta kasutada oma ruume (Eestis asuv kinnisvara) MTÜ-le Kultuur ja Perekond. MTÜ Kultuur ja Perekond tegevuseesmärk on perekonna asendamatu rolli teadvustamine ühiskonnas ja üksikisiku arengu alusena, mistõttu on otsustanud BHK neid toetada.

Konsolideerimisgrupi struktuur:



Henton Figueroa

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
VARAD			
Käibevara			
Raha	102 668	219 210	2
Nõuded ja ettemaksed	23 332	73 081	3,4
Varud	5 215	0	
Käibevara kokku	131 215	292 291	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	218 581	241 888	5
Materiaalne põhivara	4 002 385	4 301 380	6
Põhivara kokku	4 220 966	4 543 268	
VARAD KOKKU	4 352 181	4 835 559	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	156 990	132 518	7
Võlad ja ettemaksed	9 397	221 024	8
Lühiajalised kohustused kokku	166 387	353 542	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 135 114	2 183 284	7
Pikaajalised kohustused kokku	2 135 114	2 183 284	
KOHUSTUSED KOKKU	2 301 501	2 536 826	
Omakapital			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	2 298 733	1 468 197	
Aruandeaasta tulem	-248 053	830 536	
OMAKAPITAL KOKKU	2 050 680	2 298 733	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	4 352 181	4 835 559	

Konsolideeritud tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 240	1 120	
Annetused ja toetused	56 042	853 895	9
Tulu ettevõtlusest	104 962	11 806	10
Muud tulud	389 631	7 838	11
Kokku tulud	553 875	874 659	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-2 550	-1 500	
Jagatud annetused ja toetused	-233 427	0	12
Mitmesugused tegevuskulud	-129 100	-61 631	13
Tööjõukulud	-11 484	-8 118	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-158 193	-167 966	5,6
Muud kulud	-42 298	-6 174	15
Kokku kulud	-577 052	-245 389	
Põhitegevuse tulem	-23 177	629 270	
Intressikulud	-7 800	0	16
Muud finantstulud ja -kulud	-217 076	201 266	17
Finantstulud ja -kulud kokku	-224 876	201 266	
Aruandeaasta tulem	-248 053	830 536	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Põhitegevuse tulem	-23 177	629 270	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	158 193	167 966	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-156 203	0	
Muud korrigeerimised		-3 753	
Kokku korrigeerimised	1 990	164 213	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	49 749	24 241	
Varude muutus	-5 215	0	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 139	11 481	
Laekunud intressid	17	417	
Kokku rahavood põhitegevusest	34 503	829 622	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-366 108	-2 232 353	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	463 660	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	97 552	-2 232 353	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	120 000	1 100 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-360 943	-33 893	
Makstud intressid	-7 800	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-248 743	1 066 107	
Rahavood kokku	-116 688	-336 624	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	219 210	555 834	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-116 688	-336 624	
Valuutakursi muutuste mõju	146	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	102 668	219 210	2

Konsolideeritud netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2012	1 468 197	1 468 197
2013. a. tulem	830 536	830 536
Saldo seisuga 31.12.2013	2 298 733	2 298 733
Aruandeaasta tulem	-248 053	-248 053
Saldo seisuga 31.12.2014	2 050 680	2 050 680

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Balti Haridus- ja Kultuuriühingu 2014. 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.

Vigade korrigeerimine

Majandusaasta aruandes on korrigeeritud võrdlusperioodi andmeid: müügis olev korter jääkmaksumuses 241 888 eurot, mis oli algselt klassifitseeritud materiaalse põhivarana reklassifitseeriti 31.12.2013 seisuga bilansis ümber kinnisvarainvesteeringuks. Ümberklassifitseerimisel puudub mõju bilansimahule, kasumiaruandele ja rahavoogude aruandele.

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.

2014. 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 vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20-50 aastat
Tootmiseseadmed	8-12 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Maad 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 netto 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 lühiajajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele 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 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 ilmnenu kulusid 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

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	102 668	219 210
Kokku raha	102 668	219 210

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 740	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 100	68 601	4
Muud makstud ettemaksed	1 492	204	
Ettemaksed hankijatele	0	4 276	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 332	73 081	

Lisa 4 Maksud

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Ettemaksukonto jääk	1 100	0	500	0
Käibemaks	0	1404	68 101	0
Üksikisiku tulumaks	0	448	0	390
Sotsiaalmaks	0	806	0	331
Kohustuslik kogumispension	0	49	0	2
Töötuskindlustusmaksed	0	47	0	30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 100	2 754	68 601	753

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 31.12.2012	466 072	466 072
Akumuleeritud kulum 31.12.2012	-200 877	-200 877
Jääkmaksumus 31.12.2012	265 195	265 195
Amortisatsioonikulu	-23 307	-23 307
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

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2012	204 450	1 623 983	145 271	995 049	103 942	3 072 695
Akumuleeritud kulum 31.12.2012	0	-816 204	-140 074	0	0	-956 278
Jääkmaksumus 31.12.2012	204 450	807 779	5 197	995 049	103 942	2 116 417
Ostud ja parendused	0		0	2 329 622	0	2 329 622
Ümberklassifitseerimised	0	478 300	0	-374 358	-103 942	0
<i>sh. ümberklassifitseerimised kinnisvarainvesteeringutest</i>	0	0	0	0	0	0
<i>sh. ümberklassifitseerimised lõpetamata projektidest</i>	0	478 300	0	-478 300	0	0
<i>sh. ümberklassifitseerimised ettemaksetest</i>	0		0	103 942	-103 942	0
Mahakantud põhivara	0	-105 963	-2 951	0	0	-108 914
Aruandeaastal arvestatud kulum (-)	0	-108 445	-3 866	0	0	-112 311
Ümberklassifitseeritud kulum	0	0	0	0	0	0
Mahakantud põhivara kulum	0	73 667	2 899	0	0	76 566
Soetusmaksumus 31.12.2013	204 450	1 996 320	142 320	2 950 313	0	5 293 403
Akumuleeritud kulum 31.12.2013	0	-850 982	-141 041	0	0	-992 023
Jääkmaksumus 31.12.2013	204 450	1 145 338	1 279	2 950 313	0	4 301 380
Ostud ja parendused	0	154 187	0	0	0	154 187
Müügid	0	-258 693	-16 195	0	0	-274 888
Muud muutused	0	-415 244	-41 947	0	0	-457 191
Ümberklassifitseerimised	0	2 950 313	0	-2 950 313	0	0
<i>sh. ümberklassifitseerimised lõpetamata projektidest</i>	0	2 950 313	0	-2 950 313	0	0
Mahakantud põhivara	0	0	-885	0	0	-885
Aruandeaastal arvestatud kulum (-)	0	-133 721	-1 165	0	0	-134 886
Müüdud põhivara kulum	0	170 323	16 194	0	0	186 517
Muud muutused kulum	0	185 401	41 865	0	0	227 266
Mahakantud põhivara kulum	0	0	885	0	0	885
Soetusmaksumus 31.12.2014	204 450	4 426 883	83 293	0	0	4 714 626
Akumuleeritud kulum 31.12.2014	0	-628 979	-83 262	0	0	-712 241
Jääkmaksumus 31.12.2014	204 450	3 797 904	31	0	0	4 002 385

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Ehitised	478 000	0
Kokku	478 000	0

Muu muutusena on kajastatud teisele mittetulundusühingule kingitud korteri ja muu materiaalse põhivara soetusmaksumus ja akumuliseeritud kulum.

Lisa 7 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiaajalised 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
Lühiaajalised 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	37 204	67 077
Belmont fond	393 817	0	393 817	0
Leman fond	1 350 000	0	235 777	1 271 723
Pikaajalised laenud kokku	2 135 114	0	729 630	1 562 984
Laenukohustused kokku	2 292 104	156 990	729 630	1 562 984

	Saldo 31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiaajalised laenud				
<i>Fomento fond</i>	35 846	35 846	0	0
<i>Limmat Stiftung</i>	9 300	9 300	0	0
Belmont fond	54 514	54 514	0	0
Leman fond	32 858	32 858	0	0
Lühiaajalised laenud kokku	132 518	132 518	0	0
Pikaajalised laenud				
<i>Fomento fond</i>	217 789	0	62 832	154 957
<i>Limmat Stiftung</i>	80 512	0	37 204	43 308
Belmont fond	384 983	0	384 983	0
Leman fond	1 500 000	0	228 277	1 271 723
Pikaajalised laenud kokku	2 183 284	0	713 296	1 469 988
Laenukohustused kokku	2 315 802	132 518	713 296	1 469 988

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 alusvaluutat 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

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 143	217 090	
Võlad töövõtjatele	1 500	796	
Maksuvõlad	2 754	753	4
Muud võlad	0	979	
Muud saadud ettemaksed	0	1 406	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 397	221 024	

Lisa 9 Annetused ja toetused

	2014	2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 830	3 150
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	50 212	850 745
Kokku annetused ja toetused	56 042	853 895
Muud	56 042	853 895

Rahalised ja mitterahalised annetused	2014	2013
Rahaline annetus	56 042	853 895
Kokku annetused ja toetused	56 042	853 895

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

	2014	2013
Ruumide rent	40 343	11 806
Ärikonsultatsioonid	62 534	0
Muud	2 085	0
Kokku tulu ettevõtlusest	104 962	11 806

Lisa 11 Muud tulud

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	389 631	0
Muud	0	7 838
Kokku muud tulud	389 631	7 838

Lisa 12 Jagatud annetused ja toetused

	2014	2013
Mitterahaline annetus MTÜ-le	-233 427	0
Kokku jagatud annetused ja toetused	-233 427	0

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

	2014	2013
Üür ja rent	-3 807	-22 624
Energia	-177	-1 126
Korrashoiu- ja kommunaalkulud	-71 930	-7 679
Raamatupidamine, audit, õigusabi	-25 363	-13 599
Maakleritasud	-15 377	0
Mitmesugused bürookulud	-10 831	-8 685
Lähetuskulud	0	-4 100
Muud	-1 615	-3 818
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-129 100	-61 631

Lisa 14 Tööjõukulud

	2014	2013
Palgakulu	-8 515	-6 056
Sotsiaalmaksud	-2 969	-2 062
Kokku tööjõukulud	-11 484	-8 118
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Muud kulud

	2014	2013
Maksukulud	-42 138	-6 138
Muud	-160	-36
Kokku intressikulud	-42 298	-6 174

Lisa 16 Intressikulud

	2014	2013
Intressikulud laenudelt	-7 800	0
Kokku intressikulud	-7 800	0

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-146	-3 802
Finantskulu laenude diskonteerimisest	-216 947	204 651
Intressitulud hoiustelt	17	417
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-217 076	201 266

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			31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv			3	3
	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Juhatuse liikmed ja nende ettevõtted	18 583	0	0	1 406
Töötajad	2 157	0	0	0
Kokku	20 740	0	0	1 406
	2014		2013	
	Müügid	Ostud	Müügid	Ostud
Juhatuse liikmed ja nende ettevõtted	104 292	0	10 606	0
Töötajad	2 688	0	0	0
	106 980	0	10 606	0

Tabelis esitatud müügitehingud on seotud teenuste osutamisega.

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

	31.12.2014	31.12.2013
VARAD		
Käibevara		
Raha	99 715	36 206
Nõuded ja ettemaksed	143 190	66 906
Varud	4 530	0
Käibevara kokku	247 435	103 112
Põhivara		
Investeeringud tütar-ja sidusettevõtjatesse	910 000	10 000
Nõuded ja ettemaksed	2 047 005	2 899 347
Kinnisvarainvesteeringud	218 581	241 888
Materiaalne põhivara	959 975	1 466 411
Põhivara kokku	4 135 561	4 617 646
VARAD KOKKU	4 382 996	4 720 758
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	156 990	132 518
Võlad ja ettemaksed	2 679	7 787
Lühiajalised kohustused kokku	159 669	140 305
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 135 114	2 183 284
Pikaajalised kohustused kokku	2 135 114	2 183 284
KOHUSTUSED KOKKU	2 294 783	2 323 589
Omakapital		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 397 169	1 490 600
Aruandeaasta tulem	-308 956	906 569
OMAKAPITAL KOKKU	2 088 213	2 397 169
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	4 382 996	4 720 758

Lisa 20 Konsolideerimata tulemiaruanne

	2014	2013
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	3 240	1 120
Annetused ja toetused	56 042	853 895
Tulu ettevõtlusest	15 839	11 806
Muud tulud	397 548	2 098
Kokku tulud	472 669	868 919
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-2 550	-1 500
Jagatud annetused ja toetused	-233 427	0
Mitmesugused tegevuskulud	-283 799	-37 317
Tööjõukulud	-6 323	-8 118
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-96 104	-167 966
Muud kulud	-4 615	-6 174
Kokku kulud	-626 818	-221 075
Põhitegevuse tulem	-154 150	647 844
Intressikulud	-7 800	0
Muud finantstulud ja -kulud	-147 006	258 725
Finantstulud ja -kulud kokku	-154 806	258 725
Aruandeaasta tulem	-308 956	906 569

Lisa 21 Konsolideerimata rahavood

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Põhitegevuse tulem	-154 150	647 844
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	96 104	167 966
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-156 203	0
Muud korrigeerimised		-3 751
Kokku korrigeerimised	-60 099	164 215
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	129 553	-1 076
Varude muutus	-4 530	0
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	55 745	-2 709
Kokku rahavood põhitegevusest	-33 481	808 274
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-13 500
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	463 660	
Antud laenud	-155 006	-2 276 178
Antud laenude tagasimaksed	37 000	32 000
Saadud intressid	13	93
Kokku rahavood investeerimistegevusest	345 667	-2 257 585
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	120 000	1 100 000
Saadud laenude tagasimaksed	-360 943	-33 893
Makstud intressid	-7 800	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-248 743	1 066 107
Kokku rahavood	63 443	-383 204
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 206	419 410
Raha ja raha ekvivalentide muutus	63 443	-383 204
Valuutakursi muutuste mõju	66	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	99 715	36 206

Lisa 22 Konsolideerimata netovara muutuste aruanne

	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2012	1 490 600	1 490 600
2013. a. tulem	906 569	906 569
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2015

BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING (registrikood: 80007387) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENTON RAFAEL FIGUEROA ASTE	Juhatuse liige	03.06.2015
ANDREA BOCHESE	Juhatuse liige	03.06.2015
JOSEMARIA CAMEAN ARIZA	Juhatuse liige	09.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Balti Haridus- ja Kultuuriühingu juhatusele

Oleme auditeerinud Balti Haridus- ja Kultuuriühingu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22, 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Balti Haridus- ja Kultuuriühingu konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2014 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

17.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING (registrikood: 80007387) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN MUGRA	Vandeaudiitor	17.06.2015

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah

Sidevahendid

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