

Majandusaasta konsolideeritud aruanne

BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2013
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2013

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

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud tulemiaruanne.....	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	8
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	12
Lisa 4 Maksud	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed.....	15
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 10 Tööjõukulud.....	15
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega.....	16
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss.....	17
Lisa 14 Konsolideerimata tulemiaruanne	18
Lisa 15 Konsolideerimata rahavood	19
Lisa 16 Konsolideerimata netovara muutuste aruanne	20
Lisa 17 Vigade korrigeerimised	20
JUHATUSE ALLKIRJAD 2013. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	21

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 huviala ringid 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, mistõttu on ehitis 31.12.2013 seisuga kajastatud lõpetamata projektina. Käesoleval ajal käib hoone sisustamine ja kasutajatega rendilepingute sõlmimine. Rohkem infot selle kohta on aadressil <http://tatari-24.blogspot.com/> Idee realiseerimiseks (rajada õpilaskodu koos noortekeskusega) tegeles BHK 2013. a aktiivselt rahakogumisega. Annetuste saamise eesmärgil tutvustati projekti ka väljaspool Eestit.

Arvestades suuri finantseeringuid õpilaskodu rajamiseks, korraldati 2013.a üritusi üksnes vabatahtlike toel ning BHK oma vahenditega. Korraldatud on traditsioonilisi spordiüritusi, tegutsenud muusikaring ja peetud loenguid noori huvitavatel ja harivatel teemadel.

Tulevase keskuse poolt kavandatavad sotsiaalsed tegevused nii kohapeal kui ka välismaal võimaldavad üliõpilastel aidata inimesi, kellel on raskusi toimetulekuks. Planeeritavasse keskusesse saavad tulla ka noored, kes seal ei ela, kuid kes soovivad osaleda keskuse tegevuses toetamaks noori ja vähekindlustatud sotsiaalseid grupe. Keskus pakub tuge koolinoortele ning lisaks loob noortele võimalusi aidata puudustkannatavaid sotsiaalseid grupe.

BHK teeb koostööd mitmete heategevuslike organisatsioonidega. Näiteks on BHK andnud tasuta üürile oma Riias asuva korteri Läti heategevuslikule MTÜ-le, mis tegeleb suviti aktiivselt orbudega (sealhulgas koostöös ka BHK-ga).

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 BKH neid toetada.

Henton Figueroa
BHK tegevdirektor

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	Lisa nr	31.12.2013	31.12.2012
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	219 210	555 834
Nõuded ja ettemaksed	3,4	73 081	95 281
Käibevara kokku		292 291	651 115
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	5	0	265 195
Materiaalne põhivara	6	4 543 268	2 116 418
Põhivara kokku		4 543 268	2 381 613
VARAD KOKKU		4 835 559	3 032 728
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	132 518	182 825
Võlad ja ettemaksed	8	221 024	110 159
Eraldised		0	26
Lühiajalised kohustused kokku		353 542	293 010
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7	2 183 284	1 271 521
Pikaajalised kohustused kokku		2 183 284	1 271 521
KOHUSTUSED KOKKU		2 536 826	1 564 531
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem		1 468 197	1 227 441
Aruandeaasta tulem		830 536	240 756
OMAKAPITAL KOKKU		2 298 733	1 468 197
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		4 835 559	3 032 728

Konsolideeritud tulemiaruanne

(eurodes)

	Lisa nr	2013	2012
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud		1 120	1 935
Annetused ja toetused		853 895	456 174
Tulu ettevõtlusest		11 806	20 562
Muud äritulud		7 838	0
Tulud kokku		874 659	478 671
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud		-1 500	-373
Mitmesugused tegevuskulud	9	-61 631	-47 089
Tööjõukulud	10	-8 118	-9 022
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-167 966	-118 518
Muud kulud		-6 174	-6 987
Kulud kokku		-245 389	-181 989
Põhitegevuse tulem		629 270	296 682
Finantstulud ja -kulud	11	201 266	-55 926
Aruandeaasta tulem		830 536	240 756

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	Lisa nr	2013	2012
Rahavood äritegevusest			
Põhitegevuse tulem		629 270	296 682
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	167 966	118 518
Muud		-3 753	0
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		24 241	-91 902
Varude muutus		0	3 703
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		11 481	14 776
Kokku rahavood põhitegevusest		829 205	341 777
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-2 232 353	-445 667
Saadud intressid		417	1 331
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 231 936	-444 336
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		1 100 000	400 000
Saadud laenude tagasimaksed		-33 893	-32 044
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 066 107	367 956
Rahavood kokku		-336 624	265 397
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	555 834	294 874
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-336 624	265 397
Valuutakursi muutuste mõju		0	-4 437
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	219 210	555 834

Konsolideeritud netovara muutuste aruanne
(eurodes)

	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2011	1 227 441	1 227 441
2012. a. tulem	240 756	240 756
Saldo seisuga 31.12.2012	1 468 197	1 468 197
Aruandeperioodi tulem	830 536	830 536
Saldo seisuga 31.12.2013	2 298 733	2 298 733

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Balti Haridus- ja Kultuuriühingu 2013. 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 aruande koostamisel avastati, et ettevõtte ei olnud põhivara eest tasutud ettemaksed klassifitseeritud põhivarana, vaid käibevarana.

Samuti ei olnud rahavoogude aruandes arvestatud bilansipäeva seisuga põhivara eest tasumata summaga ning põhivara eest tehtud ettemaksuga.

Eelnimetatud korrigeerimiste mõju on esitatud lisa 17 Vigade korrigeerimised.

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.

2013. 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 tütarettevõtte 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 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	20-30 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 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 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.

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

	31.12.2013	31.12.2012
Pangakontod	219 210	12 313
Tähtajalised hoiused	0	543 521
Raha ja pangakontod kokku	219 210	555 834

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	68 601	92 666	4
Muud ettemaksed	204	2 615	
Ettemaksed hankijatele	4 276	0	
Nõuded ostjate vastu kokku	73 081	95 281	

Lisa 4 Maksud

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Ettemaksukonto jääk	500	0	92 666	0
Käibemaks	68 101	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	390	0	467
Sotsiaalmaks	0	331	0	416
Kohustuslik kogumispension	0	2	0	16
Töötuskindlustusmaks	0	30	0	53
	68 601	753	92 666	952

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

	2013	2012
Soetusmaksumus	0	466 072
Akumuleeritud kulum	0	-200 877
Jääkväärtus	0	265 195

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	0	2 329 622	0	2 329 622
Ümberklassifitseerimised	0	944 372	0	-374 358	-103 942	466 072
<i>sh. ümberklassifitseerimised kinnisvarainvesteeringutest</i>	0	466 072	0	0	0	466 072
<i>sh. ümberklassifitseerimised lõpetamata projektidest</i>	0	478 300	0	-478 300	0	0
<i>sh. ümberklassifitseerimised ettemaksetest</i>	0	0	0	103 942	-103 942	0
Mahakantud põhivara	0	-105 963	-2 951	0	0	-108 914
Aruandeaastal arvestatud kulum (-)	0	-131 751	-3 866	0	0	-135 617
Ümberklassifitseeritud kulum	0	-200 877	0	0	0	-200 877
Mahakantud põhivara kulum (-)	0	73 666	2 899	0	0	76 565
Soetusmaksumus 31.12.2013	204 450	2 462 392	142 320	2 950 313	0	5 759 475
Akumuleeritud kulum 31.12.2013	0	-1 075 166	-141 041	0	0	-1 216 207
Jääkmaksumus 31.12.2013	204 450	1 387 226	1 279	2 950 313	0	4 543 268

Lisa 7 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2013	<i>Jaotus järelejäänud tähtaja järgi</i>		
		<i>12 kuu jooksul</i>	<i>1-5 aasta jooksul</i>	<i>üle 5 aasta</i>
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
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
Kokku	2 183 284	0	713 296	1 469 988
Laenukohustused kokku	2 315 802	132 518	713 296	1 469 988
	Saldo 31.12.2012	<i>Jaotus järelejäänud tähtaja järgi</i>		
		<i>12 kuu jooksul</i>	<i>1-5 aasta jooksul</i>	<i>üle 5 aasta</i>
Lühiaajalised laenud				
<i>Fomento fond</i>	10 096	10 096	0	0
<i>Limmat Stiftung</i>	9 711	9 711	0	0
Belmont fond	39 524	39 524	0	0
Leman fond	123 494	123 494	0	0
Kokku	182 825	182 825	0	0
Pikaajalised laenud				
<i>Fomento fond</i>	278 538	0	0	278 538
<i>Limmat Stiftung</i>	146 064	0	146 064	0
Belmont fond	446 919	0	0	446 919
Leman fond	400 000	0	0	400 000
Kokku	1 271 521	0	146 064	1 125 457
Laenukohustused kokku	1 454 346	182 825	146 064	1 125 457

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.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Võlad tarnijatele	217 090	105 472	4
Võlad töövõtjatele	796	2 329	
Maksuvõlad	753	952	
Muud võlad	979	0	
Saadud ettemaksed	1 406	1 406	
Kokku võlad ja ettemaksed	221 024	110 159	

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

	2013	2012
Üür ja rent	22 624	22 100
Energia	1 126	703
Mitmesugused bürookulud	26 197	19 609
Lähetuskulud	4 100	0
Muud	7 584	4 677
Mitmesugused tegevuskulud kokku	61 631	47 089

Lisa 10 Tööjõukulud

	2013	2012
Palgakulu	6 056	6 704
Sotsiaalmaksud	2 062	2 318
Kokku tööjõukulud	8 118	9 022
Töötajate keskmine arv	1	1

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

	2013	2012
Intressitulud	417	1 331
Intressitulu hoiustelt	417	1 331
Muud intressikulud	0	18
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-3 802	-4 453
Finantstulu laenude diskonteerimisest	204 651	-52 822
Kokku finantstulud ja -kulud	201 266	-55 926

Lisa 12 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.

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Juhatuse liikmed ja nende ettevõtted	0	1 406	0	1 406
Kokku	0	1 406	0	1 406
	2013		2012	
	Müügid	Ostud	Müügid	Ostud
Juhatuse liikmed ja nende ettevõtted	10 606	0	11 248	
Liikmete arv majandusaasta lõpus	31.12.2013	31.12.2012		
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3		

Tabelis esitatud müügitehingud on seotud teenuste osutamisega.

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

	31.12.2013	31.12.2012
VARAD		
Käibevara		
Raha	36 206	419 410
Nõuded ja ettemaksed	2 966 253	663 266
Käibevara kokku	3 002 459	1 082 676
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	10 000	10 000
Kinnisvarainvesteeringud	0	265 195
Materiaalne põhivara	1 708 299	1 594 571
Põhivara kokku	1 718 299	1 869 766
VARAD KOKKU	4 720 758	2 952 442
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	132 518	182 825
Võlad ja ettemaksed	7 787	7 470
Eraldised	0	26
Lühiajalised kohustused kokku	140 305	190 321
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 183 284	1 271 521
Pikaajalised kohustused kokku	2 183 284	1 271 521
KOHUSTUSED KOKKU	2 323 589	1 461 842
Eelmiste perioodide akumuliseeritud tulem	1 490 600	1 227 413
Aruandeaasta tulem	906 569	263 187
OMAKAPITAL KOKKU	2 397 169	1 490 600
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	4 720 758	2 952 442

Lisa 14 Konsolideerimata tulemiaruanne

	2013	2012
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	1 120	1 935
Annetused ja toetused	853 895	456 174
Tulu ettevõtlusest	11 806	20 562
Muud äritulud	2 098	0
Tulud kokku	868 919	478 671
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 500	-373
Mitmesugused tegevuskulud	-37 317	-33 927
Tööjõukulud	-8 118	-9 022
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-167 966	-118 518
Muud kulud	-6 174	-6 987
Kulud kokku	-221 075	-168 827
Põhitegevuse tulem	647 844	309 844
Finantstulud ja -kulud	258 725	-46 657
Aruandeaasta tulem	906 569	263 187

Lisa 15 Konsolideerimata rahavood

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Põhitegevuse tulem	647 844	309 844
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	167 966	118 518
Muud	-3 751	-802
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 076	-645 281
Varude muutus	0	3 703
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 709	767
Kokku rahavood põhitegevusest	808 274	-213 251
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-13 500	-12 500
Antud laenud	-2 276 178	0
Antud laenude tagasimaksed	32 000	0
Saadud intressid	93	1 331
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 257 585	-11 169
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad	1 100 000	400 000
Saadud laenude tagasimaksed	-33 893	-32 044
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 066 107	367 956
Rahavood kokku	-383 204	143 536
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	419 410	275 874
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-383 204	143 536
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 206	419 410

Lisa 16 Konsolideerimata netovara muutuste aruanne

	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2011	1 227 413	1 227 413
2012. a. tulem	263 187	263 187
Saldo seisuga 31.12.2012	1 490 600	1 490 600
Aruandeperioodi tulem	906 569	906 569
Saldo seisuga 31.12.2013	2 397 169	2 397 169

Lisa 17 Vigade korrigeerimised

2012.a vigade korrigeerimise ja informatsiooni esitusviisi muutuste mõju on esitatud alljärgnevas tabelis:

	Saldo 2012.a. aastaaruandes	Muutuste mõju	Muudetud saldo 2013.a. aastaaruandes
Mõju bilansile seisuga 31.12.2012		0	
Nõuded ja ettemaksed	199 223	-103 942	95 281
Materiaalne põhivara	2 012 476	+103 942	2 116 418
Mõju rahavoogude aruandele 2012.a		0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-195 844	103 942	-91 902
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	103 456	-88 680	14 776
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-430 405	-15 262	-445 667

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2014

BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING (registrikood: 80007387) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENTON RAFAEL FIGUEROA ASTE	Juhatuse liige	11.07.2014
ANDREA BOCHESE	Juhatuse liige	14.07.2014
JOSEMARIA CAMEAN ARIZA	Juhatuse liige	17.07.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah

Sidevahendid

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