

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Mittetulundusühing EDU VALEM

registrikood: 80148142

tänavatalu nimi, Päästeti tn 41
maja ja korteri number:

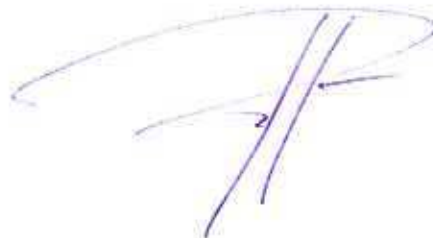
linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11413

telefon: +372 58200022

e-posti aadress: info@eraharidus.ee



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Balans	4
Tulemlaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Kinnisvara investeeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Bioloogilised varad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 10 Muud tulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15



Tegevusaruanne

2015 aasta alguses Edu Valem Eralasteaias töötasid 10 rühma ja Edu Valem Erakoolis 7 klassi (viies, neljas, kolmas, 2 teist ja 2 esimest klassi). Rühmadest kolm oli lastele vanuses 1,5-3 aastat, viis lastele vanuses 3-5 aastat, ning 2 vanemat-ettevalmistusrühma lastele vanuses 5-7 aastat. 1. jaanuari seisuga oli lasteaias 249 last. 2015 aastalõpus lasteaias oli 250 last, kellest 111 olid Tallinnast, 69 last Viimsi vallast ja 19 Rae vallast.

Tulevikuplaanid.

Jätkume koolihoone investooriingutega (asukoht Tartu mnt.23). Tehakse fassaadi, ülemistekorruste ja kommunikatsioonide tööd. Alates septembrist 2015a. avane lastele kolmanda korruse. Samas koolimajas saavad olu kaks uut osimost klassi. Kuna me kasvame nii kiiresti ja soovime luua lastele parimat ning sõbraliku keskkonda, siis jätkame kalastele investeeringutega.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	70 875	27 493	2
Nõudod ja ettemaksed	126 843	194 395	3
Varud	74 452	30 939	
Kokku käibevara	272 270	252 827	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	343 542	392 042	4
Materiaalne põhivara	1 114 040	1 116 508	5
Bioloogilised varad	600	600	6
Kokku põhivara	1 458 182	1 509 150	
Kokku varad	1 730 452	1 761 977	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	137 423	135 338	
Võlad ja ettemaksed	319 525	360 522	
Kokku lühiajalised kohustused	456 948	485 860	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	570 349	676 531	
Kokku pikaajalised kohustused	570 349	676 531	
Kokku kohustused	1 027 297	1 162 391	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	599 586	301 778	
Arvandeaasta tulem	103 569	297 808	
Kokku netovara	703 155	599 586	
Kokku kohustused ja netovara	1 730 452	1 761 977	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	1 626 041	1 344 896
Muud tulud	207 063	296 110
Kokku tulud	1 833 104	1 641 006
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-638 290	-425 823
Tööjõukulud	-942 548	-786 515
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-113 276	-91 205
Muud kulud	-979	0
Kokku kulud	-1 695 093	-1 303 543
Põhitegevuse tulem	138 011	337 463
Intressikulud	-33 330	-39 655
Muud finantstulud ja -kulud	-1 112	0
Aruandeaasta tulem	103 569	297 808



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tuloni	138 011	337 463
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuso langus	113 276	91 205
Kokku korrigeerimised	113 276	91 205
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	67 452	-133 795
Varude muutus	-43 513	7 605
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-31 001	47 760
Makstud intressid	-33 330	-39 655
Muud rahavood põhitegevusest	-1 112	0
Kokku rahavood põhitegevusest	209 783	310 583
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-62 309	-175 806
Läekunud intressid	5	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-62 304	-175 806
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	51 123	1 993
Saadud laenude tagasimaksed	-155 220	-140 206
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-104 097	-138 213
Kokku rahavood	43 382	-3 436
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 493	30 929
Raha ja raha ekvivalentide muutus	43 382	-3 436
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	70 875	27 493



Netovara muutuste aruanne
(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	301 778	301 778
Aruandeaasta tulem	297 808	297 808
31.12.2014	599 586	599 586
Aruandeaasta tulem	103 569	103 569
31.12.2015	703 155	703 155



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Edu Valem 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude andandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud 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 obatsoonõuete nõuete laekumist kajastatakse obatsooniliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud odasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (töölaine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdu toodangu kuluna (Real "Kauba, toore, materjal ja teenused").

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 191,73 euro. (Varad, mille kasulik tööga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 191,73 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle poetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvole 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooni arvustatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed 3-5 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluajad, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates nalle 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 191,73

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankjalole, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühli- ja pikaajalsed 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 arvustus toimub kasutades sissenõutava intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (omaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. tülis samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tülaettevõtteid);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. osapool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	30 731	23 989
Danske pank	436	935
DNR Pank	96	13
Hansapank	39 611	1 593
SEB pank	1	963
Kokku raha	70 875	27 493

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	106 649	106 649
Ostjatelt laekumata arved	106 649	106 649
Muud nõuded	19 562	19 562
Viitlaekumised	19 562	19 562
Ettemaksed	732	732
Tulevaste perioodide kulud	732	732
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 943	126 943

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	175 418	175 418
Ostjatelt laekumata arved	175 418	175 418
Muud nõuded	18 743	18 743
Viitlaekumised	18 743	18 743
Ettemaksed	234	234
Muud makstud ettemaksed	234	234
Kokku nõuded ja ettemaksed	194 395	194 395

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehtlised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	485 000	485 000
Akumuleeritud kulum	-92 958	-92 958
Jääkmaksumus	392 042	392 042
Amortisatsioonikulu	-48 500	-48 500
31.12.2015		
Soetusmaksumus	485 000	485 000
Akumuleeritud kulum	-141 458	-141 458
Jääkmaksumus	343 542	343 542

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettevõtted	
31.12.2014								
Sootusmaksumus	74 492	11 858	32 252	118 602	171 504	912 711	912 711	1 202 817
Akumuleeritud kulum	-29 796	-4 459	-16 585	-50 840	-35 469	0	0	-86 309
Jääkmaksumus	44 696	7 399	15 667	67 762	136 035	912 711	912 711	1 116 508
31.12.2015								
Ostud ja parendused	40 352	10 770	0	51 122	11 187	0	0	62 309
Amortisatsioonikulu	-22 296	-3 206	-6 066	-31 568	-33 208			-64 776
Muud muutused	-1			-1				-1
31.12.2015								
Soetusmaksumus	114 843	22 628	32 252	169 723	182 691	912 711	912 711	1 285 125
Akumuleeritud kulum	-52 092	-7 665	-22 651	-82 408	-68 677	0	0	-151 085
Jääkmaksumus	62 751	14 963	9 601	87 315	114 014	912 711	912 711	1 134 040

Lisa 6 Bioloogilised varad (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2014	800	800
31.12.2015	800	800



Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 521	12 521
Võlad töövõtjatele	154 276	154 276
Maksuvõlad	31 779	31 779
Muud võlad	102 008	102 008
Muud viitvõlad	102 008	102 008
Saadud ettemaksed	18 941	18 941
Muud saadud ettemaksed	18 941	18 941
Kokku võlad ja ettemaksed	319 525	319 525

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 928	22 928
Võlad töövõtjatele	132 861	132 861
Maksuvõlad	27 977	27 977
Muud võlad	149 584	149 584
Muud viitvõlad	149 584	149 584
Saadud ettemaksed	17 172	17 172
Muud saadud ettemaksed	17 172	17 172
Kokku võlad ja ettemaksed	350 522	350 522

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	61 401	53 357
Puhkusetasude kohustus	72 314	61 766
Arvestatud solismaks detsembri kuu palgast	20 561	17 738
Kokku võlad töövõtjatele	154 276	132 861

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbõlised tasud		
Liiknemaksud	1 626 041	1 344 896
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 626 041	1 344 896

Lisa 10 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	412	0
Riigieelarvestuse finantseerimine	205 982	296 034
Muud	669	76
Kokku muud tulud	207 063	296 110

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-709 416	-591 227
Sotsiaalmaksud	-227 121	-189 941
Töötukindlustusmaks	-6 011	-5 347
Kokku tööjõukulud	-942 548	-786 515
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	74	71

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	34 491

Tehingud osapooltega ei toimunud.

Aruande elektrooniline edastamine

Mittetulundusühing EDU VALEM (registrikood: 80148142) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande on esitanud:

Esitaja nimi	Esitaja roll	Esitamise aeg
Kaata Kartau	Notar	30.06.2016