

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: Mittetulundusühing EDU VALEM

registrikood: 80148142

tänava/talu nimi, Pallasti tn 41

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Lasnamäe linnaosa

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11413

telefon: +372 58200022

e-posti aadress: info@eraharidus.ee



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	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 Kinnisvarainvesteeringud	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
Vandeaudiitori aruanne	15



Tegevusaruanne

2014 aasta alguses Edu Valem Eralasteaias töötas 12 rühma ja Edu Valem Erakoolis 6 klassi(neljas, kolmas , 2 teist ja 2 esimest klassi). Rühmadest viis oli lastele vanuses 1,5-3 aastat, viis lastele vanuses 3-5 aastat, ning 2 vanema-ettevalmistus rühma lastele vanuses 5-7 aastat. 1. jaanuari seisuga oli lasteaias 249 last. 2014 aasta lõpus lasteaias oli 250 last, kellest 173 olid Tallinnast, 67 last Viimsi vallast ja 10 Rae vallast.

Tulevikuplaanid

Jätkume koolihoone investeeringutega (asukoht Tartu mnt.23). Tehakse fassaadi, ülemiste korruste ja kommunikatsiooni tööd. Alates septembrist 2014 lastele avame teist korrust. Samas koolimajas saavad elu kaks uut esimest klaasi. Kuna me kasvame nii kiiresti ja soovime luua lastele parimat ja sõbraliku keskkonda, siis jätkame I lasteaia seadmete täitmisega.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 493	30 929	2
Nõuded ja ettemaksed	194 395	60 600	3
Varud	30 939	38 544	
Kokku käibevara	252 827	130 073	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	392 042	440 542	
Materiaalne põhivara	1 116 508	983 407	5
Bioloogilised varad	600	600	
Kokku põhivara	1 509 150	1 424 549	
Kokku varad	1 761 977	1 554 622	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	135 338	146 591	
Võlad ja ettemaksed	350 522	302 918	7
Kokku lühiajalised kohustused	485 860	449 509	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	676 531	803 335	
Kokku pikaajalised kohustused	676 531	803 335	
Kokku kohustused	1 162 391	1 252 844	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	301 778	218 532	
Aruandeaasta tulem	297 808	83 246	
Kokku netovara	599 586	301 778	
Kokku kohustused ja netovara	1 761 977	1 554 622	



Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	1 344 896	1 018 842
Muud tulud	296 110	262 897
Kokku tulud	1 641 006	1 281 739
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-425 823	-372 650
Tööjõukulud	-786 515	-700 599
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-91 205	-75 223
Muud kulud	0	-240
Kokku kulud	-1 303 543	-1 148 712
Põhitegevuse tulem	337 463	133 027
Intressikulud	-39 655	-31 878
Muud finantstulud ja -kulud	0	-17 903
Aruandeaasta tulem	297 808	83 246

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	337 463	133 027
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	91 205	75 223
Kokku korrigeerimised	91 205	75 223
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-133 795	-21 441
Varude muutus	7 605	-13 514
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	47 760	84 296
Makstud intressid	-39 655	-31 878
Muud rahavood põhitegevusest	0	-17 903
Kokku rahavood põhitegevusest	310 583	207 810
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-175 806	-768 803
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-175 806	-768 803
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 993	673 139
Saadud laenude tagasimaksed	-140 206	-135 260
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-138 213	537 879
Kokku rahavood	-3 436	-23 114
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 929	53 803
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 436	-23 114
Valuutakursside muutuste mõju	0	240
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 493	30 929



Netovara muutuste aruanne
(eurodes)

	Akumuleeritud tulem	Kokku netovara
31.12.2012	218 532	218 532
Aruandeaasta tulem	83 246	83 246
31.12.2013	301 778	301 778
Aruandeaasta tulem	297 808	297 808
31.12.2014	599 586	599 586



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

MTU Edu Valem 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.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nouetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 nõuele osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi 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 stuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toode1ega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööiste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

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 netorealiseerimismaksumuse.

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).

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 tööiga 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. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja mud 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 tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat rulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse 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 omponentidest, 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 191,73.

Muud masinad ja seadmed 3-5 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	23 989	8 803
Danske pank	935	53
SEB Uhispank	963	125
Swedbank	1 593	21 727
DNB pank	13	221
Kokku raha	27 493	30 929



Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 040	49 040
Ostjatelt laekumata arved	49 040	49 040
Muud nõuded	8 435	8 435
Viitlaekumised	8 435	8 435
Ettemaksed	3 125	3 125
Tulevaste perioodide kulud	2 924	2 924
Muud makstud ettemaksed	201	201
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 600	60 600

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	485 000	485 000
Akumuleeritud kulum	-44 458	-44 458
Jääkmaksumus	440 542	440 542
Amortisatsioonikulu	-48 500	-48 500
31.12.2014		
Soetusmaksumus	485 000	485 000
Akumuleeritud kulum	-92 958	-92 958
Jääkmaksumus	392 042	392 042

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2012								
Soetusmaksumus		2 947	16 678	19 625	39 262	684 319	684 319	743 206
Akumuleeritud kulum		-1 313	-5 385	-6 698	-6 140	0	0	-12 838
Jääkmaksumus		1 634	11 293	12 927	33 122	684 319	684 319	730 368
Ostud ja parendused	74 492	6 918	14 969	96 379	18 653	168 772	168 772	283 804
Amortisatsioonikulu	-14 898	-1 193	-6 018	-22 109	-8 656	0	0	-30 765
Muud muutused		219	1 324	1 543	-1 543			
31.12.2013								
Soetusmaksumus	74 492	9 865	32 052	116 409	57 511	853 091	853 091	1 027 011
Akumuleeritud kulum	-14 898	-2 287	-10 484	-27 669	-15 935			-43 604
Jääkmaksumus	59 594	7 578	21 568	88 740	41 576	853 091	853 091	983 407
Ostud ja parendused		1 993	200	2 193	113 993	59 620	59 620	175 806
Amortisatsioonikulu	-14 898	-2 172	-6 101	-23 171	-19 534			-42 705
31.12.2014								
Soetusmaksumus	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

Lisa 6 Bioloogilised varad (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara	Loomsed varad	Kokku
31.12.2013	600	600
31.12.2014	600	600

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	76 493	76 493
Võlad töövõtjatele	121 533	121 533
Maksuvõlad	25 250	25 250
Muud võlad	66 383	66 383
Muud viitvõlad	66 383	66 383
Saadud ettemaksed	13 259	13 259
Muud saadud ettemaksed	13 259	13 259
Kokku võlad ja ettemaksed	302 918	302 918

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	53 357	44 910
Puhkusetasude kohustus	61 766	61 766
Töötukindlustusmaks, detsembri kuu palgast	427	451
Sotsmaks. detsembri kuu palgast	17 311	14 406
Kokku võlad töövõtjatele	132 861	121 533

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2014	2013
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	1 344 896	1 018 842
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 344 896	1 018 842

Lisa 10 Muud tulud

(eurodes)

	2014	2013
Riigieelarvestuse finanseerimine	296 034	256 376
Muud finanseerimine	0	5 387
Muud	76	1 134
Kokku muud tulud	296 110	262 897

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-591 227	-525 570
Sotsiaalmaksud	-189 941	-169 734
Tootukindlustusmaks	-5 347	-5 295
Kokku tööjõukulud	-786 515	-700 599
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	71	72

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	34 491	29 000

Aruande elektrooniline edastamine

Mittetulundusühing EDU VALEM (registrikood: 80148142) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande on esitanud:

Esitaja nimi	Esitaja roll	Esitamise aeg
Kätlin Aun-Janisk	Notar	30.06.2015