

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Mittetulundusühing EDU VALEM

registrikood: 80148142

tänavatalu nimi, Pallasti 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
Bilanss	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 investeringud	10
Lisa 5 Materjalne 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



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	70 875	27 493	2
Nõuded ja ettemaksed	126 943	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	350 522	
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	
Aruandeaasta 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 tulenev	138 011	337 463
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse 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 soetamisest	-62 309	-175 806
Lackunud 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoivuseid pankades, tähtajalisi hoivuseid tähtajajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete 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 ebatäieliselt nõuete laekumist kajastatakse ebatäieliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viillaekumised, 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 ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude sootamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (looraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud väljamatud 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 bilansil 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 müüdud toodangu kuluna (Real "Kauba, toore, materjal ja teenused").

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööega 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 kasuliselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventaride üle peetakse arvostust bilansilvõltselt.)

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. Materiaalse põhivara kajastatakse bilansil tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parandusväljaminekud, 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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nondo 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 komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises eraldi varadena, määrales neli 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 arvovõtmise alampilr 20%.

Põhivara arvovõtmise alampilr 191,73

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvle nondo 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 maksmisole kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Arvestusaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emettevõtte omanikud);
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emettevõtte teised lülitettevõtteid);
- d. logov- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool 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	438	935
DNB Pank	96	13
Hansapank	39 611	1 593
SEB pank	1	963
Kokku raha	70 875	27 493

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