

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

nimi: Mittetulundusühing EDU VALEM

registrikood: 80148142

tänava/talu nimi, Pallasti tn 41
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15



Tegevusaruanne

2017 aasta alguses Edu Valem Eralasteaias töötas 10 rühma ja Edu Valem Erakoolis 9 klassi (kuues, viies, 2 neljandat, 2 kolmandat, 2 teist ja 2 esimest klass). Rühmadest kolm oli lastele vanuses 1,5-3 aastat, viis lastele vanuses 3-5 aastat, ning 2 vanemat -ettevalmistus rühma lastele vanuses 5-7 aastat. 1. jaanuari seisuga oli lasteaias 207 last. 2017 aasta lõpus lasteaias oli 222 last, kellest 114 olid Tallinnast, 71 last Viimsi vallast ja 37 Rae vallast.

2018 aasta alguses Edu Valem Eralasteaias töötas 11 rühma ja Edu Valem Erakoolis 10 klassi (seitsmes, kuues, viies, 2 neljandat, 2 kolmandat, 2 teist ja 1 esimene klass). Rühmadest neli oli lastele vanuses 1,5-3 aastat, viis lastele vanuses 3-5 aastat, ning 2 vanemat -ettevalmistus rühma lastele vanuses 5-7 aastat. 1. jaanuari seisuga oli lasteaias 224 last.

Tulevikuplaanid

Jätkame koolihoone ja lasteaiahoone investeeringutega (asukoht Tartu mnt.23, Pallasti 41). Koolihoones tehakse tehakse kommunikatsioonide tööd ja osaliselt teostatakse töid pööningul. Kuna me kasvame nii kiiresti ja soovime luua lastele parimat ning sõbraliku keskkonda, siis jätkame ka lasteaia investeeringutega (lasteaiahoones tehakse fassaaditöid, paigaldatakse uusi mänguväljakuid ja remonditakse järk järgult rühmaruume).



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	52 245	57 955	2
Nõuded ja ettemaksed	215 018	179 860	3
Varud	7 245	63 554	
Kokku käibevarad	274 508	301 369	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	295 042	4
Materiaalsed põhivarad	1 014 370	1 133 495	5
Bioloogilised varad	600	600	
Kokku põhivarad	1 014 970	1 429 137	
Kokku varad	1 289 478	1 730 506	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 478	132 912	
Võlad ja ettemaksed	385 019	408 410	6
Kokku lühiajalised kohustised	390 497	541 322	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	95 470	467 390	
Kokku pikaajalised kohustised	95 470	467 390	
Kokku kohustised	485 967	1 008 712	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	721 794	703 155	
Aruandeaasta tulem	81 717	18 639	
Kokku netovara	803 511	721 794	
Kokku kohustised ja netovara	1 289 478	1 730 506	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 205 285	1 023 477	8
Annetused ja toetused	1 031 842	871 365	
Muud tulud	6 001	0	
Kokku tulud	2 243 128	1 894 842	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-585 869	-606 260	
Tööjõukulud	-1 310 745	-1 129 059	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-69 584	-117 426	4.5
Muud kulud	-183 507	-639	
Kokku kulud	-2 149 705	-1 853 384	
Põhitegevuse tulem	93 423	41 458	
Intressitulud	4	0	
Intressikulud	-9 561	-22 904	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 149	85	
Aruandeaasta tulem	81 717	18 639	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	93 423	41 458
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	69 584	69 006
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-6 001	0
Kokku korrigeerimised	63 583	69 006
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35 158	-52 917
Varude muutus	56 309	10 898
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	57 755	11 972
Makstud intressid	-11 710	-22 904
Muud rahavood põhitegevusest	0	85
Kokku rahavood põhitegevusest	224 202	57 598
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-27 558	-39 961
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	297 001	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	269 443	-39 961
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	14 720	118 552
Saadud laenude tagasimaksed	-514 075	-149 109
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-499 355	-30 557
Kokku rahavood	-5 710	-12 920
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 955	70 875
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 710	-12 920
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 245	57 955

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	703 155	703 155
Aruandeaasta tulem	18 639	18 639
31.12.2016	721 794	721 794
Aruandeaasta tulem	81 717	81 717
31.12.2017	803 511	803 511



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Edu Valem 2017.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 printsibist, 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 rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

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 lahindlused).

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.

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 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 otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine 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 müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 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:

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 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 arvevõtmise alampiir 20%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 191,73

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankjatele, 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 kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	29 834	30 134
Danske pank	776	18
DNB pank	1 100	26
Swedbank	2 196	26 877
SEB pank	15 195	900
Luminor Bank	3 144	0
Kokku raha	52 245	57 955

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	193 343	193 343
Ostjatelt laekumata arved	193 343	193 343
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	798	798
Muud nõuded	6 282	6 282
Viitlaekumised	6 282	6 282
Ettemaksed	14 595	14 595
Tulevaste perioodide kulud	14 595	14 595
Kokku nõuded ja ettemaksed	215 018	215 018
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	154 774	154 774
Ostjatelt laekumata arved	154 774	154 774
Muud nõuded	23 771	23 771
Viitlaekumised	23 771	23 771
Ettemaksed	1 315	1 315
Tulevaste perioodide kulud	1 315	1 315
Kokku nõuded ja ettemaksed	179 860	179 860

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	485 000	485 000
Akumuleeritud kulum	-189 958	-189 958
Jääkmaksumus	295 042	295 042
Ostud ja parendused	-485 000	-485 000
Amortisatsioonikulu	-4 042	-4 042
Muud muutused	194 000	194 000
31.12.2017		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016								
Soetusmaksumus	133 507	25 285	31 925	190 717	200 808	912 711	912 711	1 304 236
Akumuleeritud kulum	-27 889	-11 554	-26 678	-66 121	-104 620			-170 741
Jääkmaksumus	105 618	13 731	5 247	124 596	96 188	912 711	912 711	1 133 495
Ostud ja parendused	-133 507	0	4 189	-129 318	23 369	0		-105 949
Amortisatsioonikulu	-24 477	-4 483	-4 301	-33 261	-32 281	0		-65 542
Muud muutused	52 366			52 366				52 366
31.12.2017								
Soetusmaksumus	0	25 285	36 114	61 399	224 177	912 711	912 711	1 198 287
Akumuleeritud kulum	0	-16 037	-30 979	-47 016	-136 901			-183 917
Jääkmaksumus	0	9 248	5 135	14 383	87 276	912 711	912 711	1 014 370

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 982	29 982	
Võlad töövõtjatele	217 878	217 878	7
Maksuvõlad	44 226	44 226	
Muud võlad	83 731	83 731	
Muud viitvõlad	83 731	83 731	
Saadud ettemaksed	9 202	9 202	
Muud saadud ettemaksed	9 202	9 202	
Kokku võlad ja ettemaksed	385 019	385 019	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 186	14 186	
Võlad töövõtjatele	196 157	196 157	7
Maksuvõlad	43 802	43 802	
Muud võlad	134 740	134 740	
Muud viitvõlad	134 740	134 740	
Saadud ettemaksed	19 525	19 525	
Muud saadud ettemaksed	19 525	19 525	
Kokku võlad ja ettemaksed	408 410	408 410	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	85 103	79 793
Puhkusetasude kohustis	104 606	89 971
Arvestatud sotsimaks detsembri kuu palgast	28 169	26 393
Kokku võlad töövõtjatele	217 878	196 157

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	1 205 285	1 023 477
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 205 285	1 023 477

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-987 904	-854 387
Sotsiaalmaksud	-315 418	-268 065
Töötukindlustusmaks	-7 423	-6 607
Kokku tööjõukulud	-1 310 745	-1 129 059
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	83	80

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	72 000	19 872

72 000 - juhtkonnale arvestatud tasu.



Allkirjad 2017.aasta majandusaasta aruandele

MTÜ Edu Valem 31.12.2017 lõppenud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

MTÜ Edu Valem juhatuse liige on majandusaastaaruande läbi vaadanud ja heaks kiitnud.

26.06.2018



Olga Filippova

MTÜ Edu Valem

Juhatuse liige

Aruande elektrooniline edastamine

Mittetulundusühing EDU VALEM (registrikood: 80148142) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande on esitanud:

Esitaja nimi	Esitaja roll	Esitamise aeg
Kätlin Aun-Janisk	Notar	28.06.2018