

292520

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

20.06.2008

Imbi Hunt

ROCCA AL MARE KOOLI AS

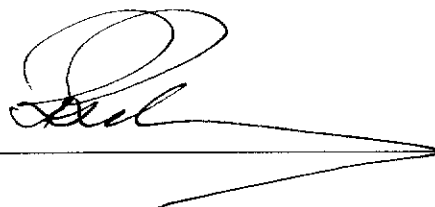
2007. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Vabaõhumuuseumi tee 8 13522 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10651000
Telefon:	37 26 507 806
Faks:	37 26 507 801
E-mail:	Katrin.Rodi@ramkool.edu.ee
Audiitor:	OÜ Audiitorbüroo Toomas Villems
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007-31.12.2007
Audiitor:	Toomas Villems



Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist].....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	11
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12
Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded.....	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Võlad töövõtjatele.....	13
Lisa 7 Omakapital.....	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Muud äritulud	14
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega.....	15
Lisa 12 Kasutusrent	15
Sõltumatu audiitori aruanne	16
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	17
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele.....	18



ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Rocca al Mare Kooli põhitegevusalaks on tasulise õppimisvõimaluse loomine vastavalt väljastatud koolituslubadele, erakoolide asutamine, huvialakoolituse ja täiedõppe korraldamine.

Rocca al Mare Kool on 2000. aastast tegutsev eraüldhariduskool. Kooli missiooniks on "toetada maailma paremaks muutvaid unistusi ja nende teostamist". Koolis on ligi 700 õpilast ja 78 täiskohaga õpetajat. Lisaks üldhariduskoolile tegutsevad kooli juures erinevad huviringid, lastevanemate ja õpetajate koolituskeskus, lasteaed, Vodja individuaalõppe keskus, Noore Pere Kool, beebikool ja eelkoolirühmad 2-aastastest 6-aastasteni.

Juriidiline aadress:	Vabaõhumuuseumi tee 8 13522 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10651000
Telefon:	37 26 507 806
Faks:	37 26 507 801
E-mail:	katrin.rodj@ramkool.edu.ee
Audiitor:	OÜ Audiitorbüroo Toomas Villem



TEGEVUSARUANNE

2007 aastal lõpetas RaM Kooli seitsmes lend. Lõpetajaid oli 72, neist medaliga lõpetanud 8, nendest 4 kulda. Riiklike eksamitulemustega nii põhikooli kui gümnaasiumi õpilaste osas võib rahule jääda. Pea kõigis ainetes on tendents tulemuste paranemisele. Jätkuvalt olid väga head tulemused 3. ja 6. klassi tasemetööde osas. Koolil on arvestatav koht Eesti koolide hulgas – konkurss esimestesse klassidesse oli üle kolme lapse kohale.

Sügisel õppis koolis 694 õpilast, neist RaM Kooli Vodja Individuaalõppe Keskuses 22.

RaM Veskimõldre Lasteaia keskmiseks täituvuseks aasta lõikes oli 79 last. Kohalikest omavalitsustelt laekus 1 884 824 krooni ja lastevanematelt 2 814 567 krooni. Lasteaia tulud katavad kulud.

Aprillis kutsuti ellu RaM kooli vanematekogu, kelle toimimine on osutunud loomishetkest alates konstruktiivne ja tõine. Elumärke ilmutab aeg-ajalt ka õpilasesindus. Õpetajate seminaris alustas sügisest tegevust meisterõpetaja koolituse pilootgrupp, milles osaleb 10 Viimsi Gümnaasiumi ja 10 RaM kooli õpetajat. Antud koolitustegevuse kohta on Viimsi vallaga sõlmitud ka raamleping.

Septembri lõpuks valmis tulevase õpetajate seminari tarvis ehitatud koolimaja uus osa, mis küll sai sisustatud aasta lõpuks ja võetakse aktiivsesse kasutusse 2008. aasta algusest. Uue osa valmimine annab lähedamad võimalused ka kooli igapäevase õppetegevuse korraldamisel ja ka kooli laienemiseks. Samuti võimaldas see ning ka hambaravi kabineti väljakolimise teha mitmeid ruumiprogrammi muudatusi majas. Nii sai õppekõök endale teoreetiliste tundide läbiviimiseks kõrvalruumi. Algatatud koostööprojekt Electroluxiga võimaldas partertehinguga uuendada õppekõõgi tehnilise sisseseade.

Eelkool sai endale uued avaramad ruumid koos eraldi sissepääsuga. See andis võimaluse ka eelkooli laiendamiseks – sügisel avati rühmad kokku 212le lapsele. Ka kooli arvutiklass kolis uutesse ruumidesse – klassi töökohtade arvu suurendati 32-le, selleks liisiti juurde uued arvutid.

Samades mahtudes jätkati eelkooli ja kooli huvi- ning sporditegevust. Kuna lõppes eelkooli tegevuseks vajalik koolitusluba, siis taotleti ja saadi uus. Strukuuriüksusena lõpetas oma tegevuse koolituskeskus – vastavad funktsioonid jaotati ümber kooli teiste töötajate ja õpetajate seminari projektirühma vahel.

Kooliaasta jooksul tõsteti ka õppemaksu suurust, mis on vastavalt kooliastmele kas 23 100; 25 300; 27 500 või 29 700 krooni.

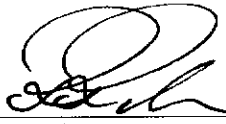
2007. aasta teisel poolel oli ka mitmeid olulisi personali muutusi – vahetus pearaamatupidaja ning loodetavasti on kool saanud ka endale tublid ja töökohakindlamad haldus- ja IT-juhi.

Rocca al Mare Kooli kõigis strukuuriüksustes töötas majandusaastal keskmiselt 78 täiskohaga ja 35 osalise töötajaga töötajat, kelle palgakulu 2007 aastal kokku oli 23 358 493 krooni.

Kuna Rocca al Mare Kooli ASi omakapital on endiselt negatiivne, teeb juhatus ettepaneku jätkata Arengufondi sissemaksete tegemist.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta on järgmised:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Käibe kasv (%) ($\text{müügitulu}_{2007} - \text{müügitulu}_{2006} / \text{müügitulu}_{2006} * 100$)	2,4%	3,85%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	0,42	0,1


Rein Rebane
Juhataja

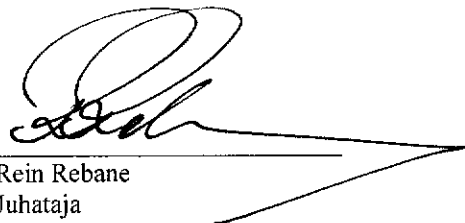
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 15 toodud Rocca al Mare Kooli ASi 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Rocca al Mare Kooli AS on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Rein Rebane
Juhataja

Tallinnas, 29. mail 2008

Bilanss

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006 korrigeeritud
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	1 139 892	786 097
Nõuded ostjate vastu	2	570 175	406 166
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	19 583	67 764
Muud lühiajalised nõuded	4	515 621	665 227
Ettemaksed teenuste eest		31 088	44 553
Käibevara kokku		2 276 359	1 969 807
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	189 848	233 667
Põhivara kokku		189 848	233 667
VARAD KOKKU		2 466 207	2 203 474
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		1 103 741	12 364 870
Võlad töövõtjatele	6	2 095 110	1 533 000
Maksuvõlad	3	1 660 038	1 558 539
Saadud ettemaksed		515 673	527 342
Lühiajalised kohustused kokku		5 374 562	15 983 751
KOHUSTUSED KOKKU		5 374 562	15 983 751
Omakapital			
Aktiivkapital	7	1 000 000	1 000 000
Ülekurss		2 400 000	2 400 000
Reservkapital		19 100 000	10 048 900
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum		- 27 229 177	-19 385 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 820 822	-7 843 738
OMAKAPITAL KOKKU		-2 908 355	-13 780 277
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 466 207	2 203 474



Kasumiaruanne

	Lisa nr	2007	2006 korrigeeritud
Müügitulu	8	22 822 728	22 284 963
Muud äritulud	9	12 664 953	2 981 766
Mitmesugused tegevuskulud		-10 263 348	-10 818 488
Tööjõu kulud			
<i>Palgakulu</i>		-17 523 250	-17 696 901
<i>Sotsiaalmaks</i>		-5 835 243	-4 544 850
Tööjõu kulud kokku		-23 358 493	-22 241 751
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-43 819	-41 824
Muud ärikulud		-4 812	-10 046
Ärikasum (-kahjum)		1 817 209	-7 845 380
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		3 613	1 642
Finantstulud ja -kulud kokku		3 613	1 642
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		1 820 822	- 7 843 738
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		1 820 822	- 7 843 738



Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

	Lisa nr	2007	2006 korrigeeritud
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum (kasum)		1 817 209	-7 845 380
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	43 819	41 824
Nõuded ostjate vastu		- 164 009	46 708
Muud nõuded		197 787	-240 237
Ettemakstud kulud		13 465	-22 192
Ostjate ettemaksed		- 11 669	128 529
Võlad tarnijatele		- 11 261 129	4 143 413
Maksuvõlad		101 499	- 7 469
Viitvõlad		562 110	139 831
Kokku rahavood äritegevusest		- 8 700 918	- 3 614 973
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	0	-30 486
Saadud intressid		3 613	1 642
Kokku rahavood investeerimistegevusest		3 613	-28 844
Rahavood finantseerimistegevusest			
Annetatud kapital	7	9 051 100	3 479 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		9 051 100	3 479 000
Rahavood kokku		353 795	- 164 817
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		786 097	950 914
Raha ja raha ekvivalentide muutus		353 795	- 164 817
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 139 892	786 097



Omakapitali muutuste aruanne

	Aktiikapital	Ülekurss	Reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2005	1 000 000 2 400 000		6 569 900	- 19 385 439	- 9 415 539
Reservkapitali suurendamine (lisa 7)	0	0	3 479 000	0	3 479 000
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	0	-7 843 738	- 7 843 738
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2006	1 000 000 2 400 000		10 048 900	-27 229 177	- 13 780 277
Reservkapitali suurendamine (lisa 7)	0	0	9 051 100	0	9 051 100
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	1 820 822	1 820 822
Saldo seisuga 31.12.2007	1 000 000 2 400 000		19 100 000	- 25 408 355	- 2 908 355

Täpsem informatsioon aktiikapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisa 7.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Rocca al Mare Kooli ASi 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 Eesti kroonides.

Olulised vead

Ettevõtte juhtkond avastas 2007 aastaaruande koostamise käigus et kirje „lühiajalised nõuded” oli kajastatud ebaõigesti ja korrigeeris pärast 2006. aasta majandusaasta aruande kinnitamist 2005 ja 2006 aasta saldot „muud lühiajalised nõuded”, mis avaldas olulist mõju ettevõtte 2005 ja 2006 finantstulemustele ja finantsseisundile seisuga 31.12.2006.

Korrigeerimise sisu on avaldatud alljärgnevas tabelis:

Kirje nimetus	Saldo 2006 aruandes	Korrigeerimine	2006 korrigeeritud saldo
Muud lühiajalised nõuded	490 897	242 094	732 991
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	- 19 531 535	146 096	-19 385 439
Aruande aasta kasum (kahjum)	- 7 939 736	95 998	7 843 738
Muud äritulud	2 885 768	95 998	2 981 766

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes pangas olevat raha.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena 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 nõuete osas.

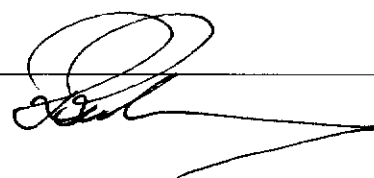
C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, kajastatakse väikevahenditena ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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.

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 eeldatavast kasulikust elueast:

- | | |
|--------------------------------|------------------------------|
| • Ehitised ja rajatised | 20 aastat |
| • IT seadmed ja kontoritehnika | 5 aastat |
| • Muu põhivara (kunst jms) | amortisatsiooni ei arvestata |

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.

E. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

F. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 kuuluvas summas.

G. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud".

H. 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 perioodil.

I. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.



Lisa 1 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Pangakontod	1 139 892	786 097
Sh Hansapank	1 139 401	665 297
Sh Ühispank	211	102 040
Sh Sampo pank	280	18 760
Raha kokku	1 139 892	786 097

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	600 545	532 824
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	- 30 370	-126 658
Nõuded ostjate vastu kokku	570 175	406 166

Lisa 3 Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	74	744	0	0
Käibemaks	19 509	0	67 764	0
Üksikisiku tulumaks	0	548 766	0	529 748
Sotsiaalmaks	0	1 033 224	0	958 849
Kohustuslik kogumispension	0	49 736	0	44 132
Töötuskindlustusmaks	0	27 568	0	25 810
Kokku	19 583	1 660 038	67 764	1 558 539

Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded (korrigeeritud)

	Saldo 31.12.2007	Saldo 31.12.2006
Majandusavansid	329 722	242 094
Nõuded töötajate vastu	175 730	422 326
Nõuded Pensioniametile	0	528
Intresside viitlaekumine	187	279
Muud viitlaekumised	9 982	0
Kokku	515 621	665 227



Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	105 896	256 371	362 267
Akumuleeritud kulum	- 16 591	-100 671	-117 262
Jääkmaksumus	89 305	155 700	245 005
2006 a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	30 486	30 486
Amortisatsioonikulu	- 5 304	- 36 520	- 41 824
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	105 896	286 857	392 753
Akumuleeritud kulum	-21 895	-137 191	-159 086
Jääkmaksumus	84 001	146 278	233 667
2007. a toimunud muutused			
Amortisatsioonikulu	-5 304	-38 515	-43 819
Saldo seisuga 31.12.2007			
Soetusmaksumus	105 896	286 857	392 753
Akumuleeritud kulum	-27 199	-175 706	-202 905
Jääkmaksumus	78 697	111 151	189 848

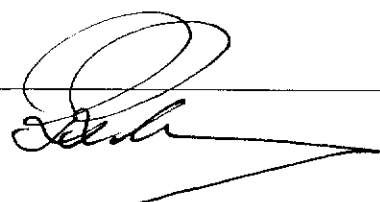
Lisa 6 Võlad töövõtjatele

	31.12.2007	31.12.2006
Palgavõlg	1 043 567	733 040
Puhkusereserv	1 018 080	799 960
Võlad aruandvatele isikutele	4 963	0
Muud lühiajalised võlad	28 500	0
Võlad töövõtjatele kokku	2 095 110	1 533 000

Lisa 7 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Aktiiskapital	1 000 000	1 000 000
Aktsiate arv (tk)	10 000	10 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

2007.a tehti sissemakseid Arengufondi, mis kajastub omakapitali reservina 9 051 100 krooni ning 2006 aastal 3 479 000 krooni.



Lisa 8 Müügitulu

Rocca al Mare Kooli ASi müügitulu summas 22 822 728 krooni aastal 2007 ja 22 284 963 krooni aastal 2006 on saadud 100% äritegevusest Eestis.

Rocca al Mare Kooli ASi müügitulu jaguneb EMTAK tegevusala koodide lõikes järgnevalt:

Kood	Tegevusalaliik	2007	2006
8510	Eelharidus	2 680 677	2 230 815
8531	Teise taseme üldharidus	18 337 072	17 097 009
8551	Spordi ja vabaajakoolitus	324 615	362 011
8552	Huvikoolitus	993 924	961 066
8559	Mujal liigitamata koolitus	106 399	170 047
8560	Haridust abistavad tegevused	380 041	1 464 015
Kokku		22 822 728	22 284 963

Rocca al Mare Kooli ASi müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Õppemaks	16 662 065	15 823 425
Vodja kooli õppemaks	281 263	180 909
Eelkooli õppemaks	1 393 744	1 092 675
Lasteaia õppemaks	2 680 677	2 230 815
Huvialaringid	1 184 649	1 204 178
Lasteaia huviringid	133 890	118 899
Koolituskeskus	106 399	170 047
Renditulud	67 012	937 361
Muud müügitulud	313 029	526 654
Kokku	22 822 728	22 284 963

Lisa 9 Muud äritulud

	2007	2006
Tulu sihtfinantseerimisest (lisa 10)	12 660 103	2 885 765
Muud äritulud	4 850	96 001
Muud äritulud kokku	12 664 953	2 981 766



Lisa 10 Sihtfinantseerimine

Rocca al Mare Kooli AS on saanud sihtfinantseerimise korras:

	2007	2006
Tegevuskulude finantseerimine		
Pearaha ministeeriumist	11 107 392	1 598 528
Pearaha Saue Vallavalitsuselt	746 000	615 133
Pearaha Kiili Vallavalitsuselt	46 960	39 880
Pearaha Rae Vallavalitsuselt	0	20 000
Pearaha Harku Vallavalitsuselt	66 000	35 900
Pearaha Keila Vallavalitsuselt	34 000	27 000
Pearaha Kernu Vallavalitsuselt	73 272	11 288
Toetused Spordi- ja Noorsooametilt	154 500	274 000
Toetus eraisikutelt	25 000	0
Toetused juriidilistelt isikutelt	291 379	168 036
Toetus RaM Kooli Sihtasutuselt	20 000	50 000
Toetus SA KIK-lt	95 600	46 000
Tuluna kajastatud toetus kokku	12 660 103	2 885 765

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

Rocca al Mare Kooli AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

A - omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);

Rocca al Mare Kooli AS on 2006 ja 2007. a ostnud teenuseid (põhivara rentimine) emaettevõttelt Rocca al Mare Koolimaja AS:

	2007		2006	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtte	6 076 192	0	6 797 468	0
Teenuste ost-müük kokku	6 076 192	0	6 797 468	0

Saldod seotud osapooltega: kohustus emaettevõtte ees oli 31.12.2006 seisuga 12 214 233 krooni ja 31.12.2007 seisuga 843 586 krooni.

Lisa 12 Kasutusrent

	31.12.2007	31.12.2006
Makstud kasutusrendi maksed perioodi jooksul	12 294	11 287
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed:		
Kuni 1 aasta	0	12 294



SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE**ROCCA AL MARE KOOLI AS-i AKTSIONÄRIDELE**

Oleme auditeerinud kaasatud ROCCA AL MARE KOOLI AS-i raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31. detsember 2007.a. bilansi mahuks 2 466 207 krooni ning 2007.aasta finantstulemuseks 1 820 822 krooni kasumit, olulises osas õigesti ja õiglaselt ROCCA AL MARE KOOLI AS-i finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata antud asjaolude osas märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu, et ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid ca 3,1 miljoni krooni võrra, mis viitab võimalikule likviidsusprobleemile, ning bilansipäeva seisuga ei vasta ROCCA AL MARE KOOLI AS-i omakapital Äriseadustiku nõuetele. Omakapitali taastamisel tuleb juhendada Äriseadustiku §-st 301.

Tallinn, 29.mai 2008.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor



MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTUSE ETTEPANEK

Rocca al Mare Kooli AS juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule teatavaks, et ettevõttel puudub jaotatav kasum.

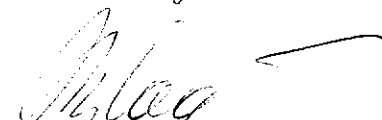
Juhatus ja nõukogu allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

Rocca al Mare Kooli AS 2007. a majandusaasta aruanne on kinnitatud ja allkirjastatud aktsionäride üldkoosolekul 4. juunil 2008.a.



Juhataja
(Rein Rebane)

Nõukogu esimees
(Hannes Tamjärv)

Nõukogu liige
(Tiina Mõis)

Nõukogu liige
(Mai Kaarepere)

Nõukogu Liige
(Ivar Paplavskis)