

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts

registrikood: 10651000

tänava/talu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13522

telefon: +372 6507800, +372 6507806

faks: +372 6507801

e-posti aadress: post@ramkool.edu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 9 Aktsiakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Rocca al Mare Kooli põhitegevusalaks on tasulise õppimisvõimaluse loomine vastavalt väljastatud koolituslubadele, erakoolide asutamine, huvialakoolituse ja täiendõppe korraldamine. Rocca al Mare Kool on 2000. aastast tegutsev eraõldhariduskool. Kooli missiooniks on "toetada maailma paremaks muutvaid unistusi ja nende teostamist". Rocca al Mare Kooli AS on koolipidajaks lisaks üldhariduskoolile Tallinnas ka Vodja Individuaalõppekeskuse Paides ja Veskimõldre Lasteaiale Saue. Rocca al Mare Kool laiendas tegevust ja alates 2017 aastast lisandus suure kooli juurde väike Roostiku kool 1.-6 klassi õpilastele. Rocca al Mare Kooli juures tegutseb Huvikool erinevate spordi- ja huviringidega ning eelkooli rühmadega beebidest 6-aastasteni, lisaks Hispaania Õppekeskus ning lastevanemate ja õpetajate koolituskeskus Rocca al Mare Seminar.

2020. aastal lõpetas RaM Kooli kahekümnes lend. Lõpetajaid oli 77 (2019.a lõpetas 70), kellest 5 lõpetas kuldmedaliga ja 4 hõbemedaliga. Põhikooli lõpetas 77 õpilast (2019.a lõpetas 75), neist 6 kiituskirjaga.

Kolmeteistkümnendat aastat järjest avasime 2020. aasta sügisel kolm esimest klassi. Kokku alustas 1.septembril õppimist koolis 1021 õpilast (2019.a 978 õpilast), sealhulgas 60 õpilast (2019. a 53 õpilast) Roostiku koolis ja 40 õpilast (2019.a 41 õpilast) RaM Kooli Vodja Individuaalõppekeskuses. Õppemaksu laekus 1 877 934 eurot (2019. aastal 1 966 702) ning riigipoolset haridustoetust 1 926 718 eurot (2019. aastal 1 794 441). RaM Veskimõldre Lasteaia keskmiseks täituvuseks aasta lõikes oli 78 last (2019. a 78 last). Kohalikelt omavalitsustelt laekus 213 309 eurot toetust (2019. aastal 189 709) ja lastevanematelt 238 110 eurot tasu (2019. aastal 267 112)

Rocca al Mare Kooli kõigis struktuuriüksustes töötas majandusaastal keskmiselt 128 täiskohaga (2019. a 126) ja 54 (2019. a 44) osalise töötajaga töötajat, kelle palgakulu 2020. aastal kokku oli 4 582 272 eurot (2019. aastal 4 353 881).

2020/2021 õppeaasta aastane õppemaks on 1.-12 klassis 1750 eurot. 2019/2020 õppeaasta aastane õppemaks oli 1.-6. klassis 1900 eurot ja 7.-12. klassis 1940 eurot.

2020 aasta majandustulemused on COVID-19 kriisist tulenevalt tagasihoidlikumad. Müügitulu on 15% väiksem sest distantsõppeperioodidel ei toimunud õppekavaväliseid tegevusi sh. huviringid, trennid, muusikakool, peatus eelkooli tegevus ja katkesid teised kontaktidel põhinevad teenused. Eriolukorra ajal vähendasime lasteaia kohatasu. Majandusliku stabiilsuse tagasid koolile kriisiperioodil mitmesugused riigipoolsed toetusmeetmed kogusummas 262 000 eurot, mis kasvasid sihtfinantseerimisest saadavaid toetusi 15% võrra.

Peamised suhtarvud ja arvutusmetoodika:	2020	2019
Käibe kasv % = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019) / müügitulu 2019*100	-15%	6,2%
Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100	0,5%	3,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	1,28	1,23
ROA (%) = puhaskasum /varad kokku * 100	0,2%	1,9%
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100	0,25%	2,2%

2020 aasta olulisemad sündmused ja tegevuste valdkonnad:

2020 aasta kevadel oli kooli suurimaks väljakutseks eriolukorra tõttu distantsõppele minek, mis nõudis kogu kooliperelt pingutust ja paindlikku lähenemist. Sellest kogemusest võeti kaasa väärtuslikke lahendusi ka edasiseks.

Kevadel toimus personaliotsingu firma Fontes abiga konkurss uue koolijuhi leidmiseks ja Rocca al Mare Kooli aktsiaseltsi asus 21. tegevusaastal juhtima Sirje Toomla.

Uus kooliaasta tõi kaasa struktuuri muudatused – kaotati õppejuhi ametikoht ja lisandusid uued kooli toetavad üksused Vilistlaskogu ja Arengufondi näol.

Rocca al Mare Kool liitus Rohetiigri projektiga, kestliku jätkusuutliku arenguprogrammiga.

Roostiku Kool vahetas asukohta. Arigato spordikeskusest koliti Lesta 14 asuvasse hoonesse ja nendega liitus seni suures majas tegutsenud eelkool.

Vodja individuaalõppekeskus on saanud uue hingamise, kooli juhiks sai uuesti Riina Põldvee, kes viimased viis aastat õppejuhina toimetas. Õpilaste arv on stabiilne ja õpilaskodu kohad täidetud.

Seoses epidemioloogilise olukorraga oli Hispaania õppekeskuses õpilaste hulk väga väike, ümberkorralduste käigus sai õppekeskusest hübriid- ja distantsõppe keskus. Veebruarist 2021 otsustati HÕK-i tegevus ajutiselt peatada.

2020 sügisel algas uuesti töö arengukavaga. Täiendamist ja uuendamist vajab ka kooli õppekava. Üle on vaadatud kõik olulised kooli dokumendid.

Gümnaasiumis alustati kolme valdkonnakursusega – reaalinete-tehnoloogia ja loodusteaduste valdkond, sotsiaal- ja humanitaarvaldkond ning keeleõpe.

Septembris 2020 toimusid õpilasesinduse ja juhtkonna sisukad kohtumised. Üheks suuremaks teemaks on koolivormi kaasajastamine. Seoses epidemioloogilise olukorraga on kooli õpilasesindus distantsil.

Alustas RaM Vilistlaskogu – on toimunud mitu kohtumist juhtkonnaga, vilistlaskogu liikmed on jaotunud töörühmadesse, mis tegelevad viie erineva kooliarenduse teemaga.

Septembrist 2020 alustas tööd Vanemate Kool, kus toimuvad igakuuliselt loengud vanematele päevakajalistel ja vaimset tervist hoidvatel teemadel. Toimivad klassiringid aktuaalsetel klassiteemadel. Kolmas suund Vanemate Kooli töös on lastevanemate ja õpetajate individuaalne nõustamine.

Sirje Toomla

Rocca al Mare Kooli AS

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 001 134	408 592	2
Nõuded ja ettemaksed	923 010	886 725	3
Kokku käibevarad	1 924 144	1 295 317	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 946 592	6 102 688	5
Kokku põhivarad	5 946 592	6 102 688	
Kokku varad	7 870 736	7 398 005	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 508 073	1 051 295	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 508 073	1 051 295	
Kokku kohustised	1 508 073	1 051 295	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	63 000	63 000	9
Ülekurs	4 337 722	4 337 722	
Kohustuslik reservkapital	6 300	6 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 939 688	1 800 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 953	139 478	
Kokku omakapital	6 362 663	6 346 710	
Kokku kohustised ja omakapital	7 870 736	7 398 005	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	3 154 006	3 728 644	10
Muud äritulud	3 575 635	3 120 414	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-423 475	-730 492	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 501 532	-1 427 164	11
Tööjõukulud	-4 582 272	-4 353 881	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-227 821	-216 765	5
Muud ärikulud	-747	-605	
Ärikasum (kahjum)	-6 206	120 151	
Intressikulud	0	-2 321	
Muud finantstulud ja -kulud	22 159	21 648	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 953	139 478	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 953	139 478	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 206	120 151	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	227 821	216 765	5
Kokku korrigeerimised	227 821	216 765	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 259	29 257	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	456 776	-1 483 177	7
Kokku rahavood äritegevusest	652 132	-1 117 004	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-71 724	-109 471	5
Antud laenud	-20 000	-30 000	3;13
Antud laenude tagasimaksed	10 000	0	
Laekunud intressid	22 134	21 496	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-59 590	-117 975	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-331 984	
Makstud intressid	0	-2 321	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-334 305	
Kokku rahavood	592 542	-1 569 284	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	408 592	1 977 876	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	592 542	-1 569 284	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 001 134	408 592	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	63 000	4 337 722	6 300	1 800 210	6 207 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	139 478	139 478
31.12.2019	63 000	4 337 722	6 300	1 939 688	6 346 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	15 953	15 953
31.12.2020	63 000	4 337 722	6 300	1 955 641	6 362 663

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv raamatupidamise aruanne. Rocca al Mare Kooli ASi 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standardi 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.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi 1 ja koostab rahavoogude aruande kaudsel meetodil. Rocca al Mare Kooli AS puhul on tegemist keskmise suurusega ettevõtte aruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes pangas olevat raha ja nõudmiseni deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. 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.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1278 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1278 eurot, 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 amortisatsioonil kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit.

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 varaobjektile tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20-50
Rajatised	20
Tehnika	10
Mööbel ja sisustus	5
Arvutid ja seadmed	5

Rendid

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.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest

amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi

tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav

kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

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

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse brutomeetodit. 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".

Tulud

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.

Maksustamine

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Alates 2020.

aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80).

Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendi väljamaksmiseni, mis on maksustatav 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.

aasta esimene arvesse võetav aasta. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividendid füüsilisele isikule, siis

peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest).

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha arvelduskontodel	1 001 134	408 592
Kokku raha	1 001 134	408 592

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	52 200	52 200	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	52 200	52 200	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66	66	0	0	4
Muud nõuded	752 042	752 042	0	0	
Laenunõuded	740 000	740 000	0	0	13
Intressinõuded	1 886	1 886	0	0	13
Viitlaekumised	10 156	10 156	0	0	
Ettemaksed	118 702	118 702	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	111 702	111 702	0	0	
Muud makstud ettemaksed	7 000	7 000	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	923 010	923 010	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	51 600	51 600	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	51 600	51 600	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 710	6 710	0	0	4
Muud nõuded	746 650	746 650	0	0	
Laenunõuded	730 000	730 000	0	0	13
Intressinõuded	1 860	1 860	0	0	13
Viitlaekumised	14 790	14 790	0	0	
Ettemaksed	81 765	81 765	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	64 305	64 305	0	0	
Muud makstud ettemaksed	17 460	17 460	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	886 725	886 725	0	0	

Antud laenu summas 740 000 eurot (31.12.2019 730 000 eurot) on aastase intressimääraga 3,0% ja laenu tähtajaga 10.08.2020.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 216	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	107 286	0	105 675
Sotsiaalmaks	0	179 641	0	180 878
Kohustuslik kogumispension	0	8 661	0	8 990
Töötuskindlustusmaksed	0	12 490	0	12 607
Maamaks	0	27	0	16
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	643	0	-876
Ettemaksukonto jääk	66		6 710	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66	309 964	6 710	307 290

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Vt. lisad 3 ja 7.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	20 000	8 004 721	198 045	8 222 766
Akumuleeritud kulum	0	-1 955 397	-57 386	-2 012 783
Jääkmaksumus	20 000	6 049 324	140 659	6 209 983
Ostud ja parendused	0	23 493	85 977	109 470
Amortisatsioonikulu	0	-183 724	-33 041	-216 765
31.12.2019				
Soetusmaksumus	20 000	8 028 214	284 022	8 332 236
Akumuleeritud kulum	0	-2 139 121	-90 427	-2 229 548
Jääkmaksumus	20 000	5 889 093	193 595	6 102 688
Ostud ja parendused	0	71 725	0	71 725
Amortisatsioonikulu	0	-190 072	-37 749	-227 821
31.12.2020				
Soetusmaksumus	20 000	8 099 939	284 022	8 403 961
Akumuleeritud kulum	0	-2 329 193	-128 176	-2 457 369
Jääkmaksumus	20 000	5 770 746	155 846	5 946 592

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrenditulu	3 250	5 496	
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	3 250	5 496	

Rocca al Mare Kooli AS koolihoones paikevaid köögi ja sööklaruume rendib Baltic Restaurants Estonia AS.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	229 862	220 019	11

Rocca al Mare Kooli AS rendib õpperuumideks 3 "Koda" ettevõtelt: Altius Energia OÜ (1 koda) ja Osaühing Utilitas (2 koda). Rocca al Mare Kooli Roostiku õppekeskus rendib ruume RMT-3 Keskus OÜ-lt. Hispaania Õppekeskuse tarbeks renditakse ruume ettevõtelt Invercasco SL ja Pingos OÜ-lt.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	62 853	62 853	0	0	
Võlad töövõtjatele	195 179	195 179	0	0	
Maksuvõlad	309 964	309 964	0	0	4
Muud võlad	9 437	9 437	0	0	
Muud viitvõlad	9 437	9 437	0	0	
Saadud ettemaksed	930 640	930 640	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	928 944	928 944	0	0	
Muud saadud ettemaksed	1 696	1 696	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 508 073	1 508 073	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	167 714	167 714	0	0	
Võlad töövõtjatele	213 399	213 399	0	0	
Maksuvõlad	307 290	307 290	0	0	4
Muud võlad	11 934	11 934	0	0	
Muud viitvõlad	11 934	11 934	0	0	
Saadud ettemaksed	350 958	350 958	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	350 925	350 925	0	0	
Muud saadud ettemaksed	33	33	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 051 295	1 051 295	0	0	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Haridusametilt haridustoetus	0	0	1 794 441	1 794 441	0	0
Haridusametilt tegevustoetus	0	0	862 140	862 140	0	0
Haridusametilt koolilõuna	0	0	170 641	170 641	0	0
Omavalitsuselt tegevustoetus	0	0	18 622	18 622	0	0
Omavalitsuselt toetus (AED)	0	0	189 709	189 709	0	0
Muud toetused	0	0	84 861	84 861	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	3 120 414	3 120 414	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	3 120 414	3 120 414	0	0
	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Haridusametilt haridustoetus	0	0	1 926 718	1 926 718	0	0
Haridusametilt tegevustoetus	0	0	174 162	174 162	0	0
Haridusametilt koolilõuna	0	0	908 852	908 852	0	0
Omavalitsuselt tegevustoetus	0	0	213 309	213 309	0	0
Omavalitsuselt toetus (AED)	0	0	22 000	22 000	0	0
Muud toetused	0	0	68 417	68 417	0	0
Covid-19 kriisitoetused	0	0	262 177	262 177	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	3 575 635	3 575 635	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	3 575 635	3 575 635	0	0

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	63 000	63 000
Aktsiate arv (tk)	10 000	10 000
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Seisuga 31.12.2020 oleks tulumaksu summa, mis kaasneks maksimaalse võimaliku dividendide väljakuulutamisega 391 128 eurot. Maksimaalne võimalik dividendide summa oleks 1 564 513 eurot (Seisuga 31.12.2019 oli 2019. aasta kasumi arvelt maksimaalne võimalik

dividendide summa 1 551 750 eurot ja dividendide maksmisel oleks võimalik tulumaksu kohustus olnud 387 938 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 154 006	3 728 644
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 154 006	3 728 644
Kokku müügitulu	3 154 006	3 728 644
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eelharidus	238 110	267 112
Teise astme üldharidus	1 877 935	1 966 702
Huvikoolitus	481 022	682 318
Muu koolitus	7 689	7 860
Haridust abistavad tegevused	469 021	700 025
Muud tulud	80 229	104 627
Kokku müügitulu	3 154 006	3 728 644

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	229 862	220 019	6
Mitmesugused bürookulud	484 876	449 849	
Koolituskulud	14 748	22 056	
Kommunaalkulud	772 046	735 240	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 501 532	1 427 164	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	3 424 717	3 254 022
Sotsiaalmaksud	1 157 555	1 099 859
Kokku tööjõukulud	4 582 272	4 353 881
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	154	155

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	740 917	8 881	730 000	0
Intressinõue	1 886	0	1 860	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Ivercasco	20 000	-10 000	3%	eur	10.08.2020

2019	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Invercasco	30 000	3%	eur	10.08.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 599	23 820	43 199	24 050
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	145 200	0	145 563	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	137 510	100 800

Laenuhingutest seotud osapooltega on saadud intressitulu 2020. aastal 21 990 eurot (2019. a 21 465 eurot) ja intressikulu ei makstud 2020. aastal (2019. aastal maksti 2 321 eurot).

Vt. lisa 3.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2021

Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts (registrikood: 10651000) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN RODI	Juhatuse liige	31.03.2021
SIRJE TOOMLA	Juhatuse liige	31.03.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rocca al Mare Kooli AS-i aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Rocca al Mare Kooli AS-i (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Rocca al Mare Kooli AS-i finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2020 on kajastatud lühiajaliste nõuete hulgas laenuõue summas 742 tuhat eurot, mille osas meie poolt teostatud auditi protseduuride tulemusena me ei saanud kinnitust selle laekumise osas. Meie hinnangul võib nimetatud laenuõue ettevõttele kas osaliselt või täielikult mitte laekuda. Auditi käigus saadud informatsiooni põhjal ei saa me määrata allahindluse adekvaatset suurust.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus”, ei saanud me kindlust summas 742 tuhat eurot kajastatud lühiajalise nõude laekumise osas. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiiviitud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeauditori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

31.03.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts (registrikood: 10651000) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	31.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 939 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 953
Kokku	1 955 641
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 955 641
Kokku	1 955 641

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teise taseme üldharidus	8531	1877935	59.54%	Jah
Haridust abistavad tegevused	85601	549250	17.41%	Ei
Huvikoolitus	8552	481022	15.25%	Ei
Lasteaedade tegevus	85102	238110	7.55%	Ei
Mujal liigitamata koolitus	8559	7689	0.24%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6507806
Telefon	+372 6507800
Faks	+372 6507801
E-posti aadress	post@ramkool.edu.ee