

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts

registrikood: 10651000

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13522

telefon: +372 6507800, +372 6507806

faks: +372 6507801

e-posti aadress: katrin.rodin@ramkool.edu.ee, 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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

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 eraüldhariduskool. Kooli missiooniks on "toetada maailma paremaks muutvaid unistusi ja nende teostamist". Koolis on 934 õpilast ja 71 täiskohaga õpetajat. Lisaks üldhariduskoolile tegutsevad kooli juures Vodja individuaalõppekeskus, Hispaania Õppekeskus, lastevanemate ja õpetajate koolituskeskus Rocca al Mare Seminar, Veskimöldre lasteaed ning erinevad spordi- ja huviringid, eelkoolirühmad 2-aastastest 6 aastasteni.

2016. aastal lõpetas RaM Kooli kuueteistkümmes lend. Lõpetajaid oli 60 (2015.a lõpetas 36), kellest kuus lõpetas kuldmedaliga ja kaks hõbemedaliga. Põhikooli lõpetas 61 õpilast (2015. a lõpetas 65), neist kaks kiituskirjaga.

Juba üheksandat aastat järjest avasime 2016. aasta sügisel kolm esimest klassi. Kokku alustas 1.septembril õppimist koolis 934 õpilast (2015. a 923 õpilast), neist 37 RaM Kooli Vodja Individuaalõppekeskuses. Kooli õppemaksu laekus 1 893 295 eurot (2015. aastal 1 745 340) ning riiklikku õpilaste pearaha 1 339 439 eurot (2015. aastal 1 216 850). RaM Veskimöldre Lasteaia keskmiseks täituvuseks aasta lõikes oli 78 last (2015. a 78 last). Kohalikelt omavalitsustelt laekus 203 559 eurot (2015. aastal 187 810) ja lastevanematelt 204 302 eurot (2015. aastal 205 610).

Rocca al Mare Kooli kõigis struktuuriüksustes töötas majandusaastal keskmiselt 113 täiskohaga (2015. a 104) ja 53 (2015. a 51) osalise tööajaga töötajat, kelle palgakulu 2016. aastal kokku oli 3 106 063 eurot (2015. aastal 2 942 261).

2016/2017 õppeaasta õppemaks jäi samale tasemele võrreldes eelneva aastaga ja vastavalt kooliastmetele on aastane õppemaks: 1.-3. klass 1827eurot; 4.-5. klass 2003 eurot; 6.-9. klass 2179 eurot; 10.-12. klass 2355 eurot.

Kooli sisu- ja majandustegevuses olid 2016 aasta olulisemateks märksõnadeks:

Toimusid suured muutused juhtivpersonali ja juhtimisstruktuuri osas – seoses personali arvu kasvuga ja vajadusega enam töötajaid kaasata asendati 3 suurt õppetooli kui sisulist allüksust 10 ainesektsiooniga, mille juhid peaksid tagama tihedama koostöö ja õpetajaskonna juhtimisse kaasamise. Ainesektsioonid jagunevad valdkonniti järgnevalt: eesti keel ja kirjandus, matemaatika, loodusteadused, ajalugu ja ühiskonnaõpetus, inglise keel, B-võõrkeeled, kunst-käsitöö-kokandus, muusika, kehaline kasvatus ja I-II kooliastme klassiõpetajad. Lisaks moodustati vastavalt riikliku järelevalve ettekirjutustele õpetajaskonna enamusest õppenõukogu ning vanemate, õpilaste, õpetajate ning kooli pidaja esindajatest koosnev kooli nõukogu. Mõlemad uusi struktuure juhib kooli direktor.

Kooli juhtkonda täiendati õppejuhi ametikohaga, kelle ülesandeks on õppetegevuste ning õppekava arenduste planeerimine, ainesektsioonide vahelise koostöö koordineerimine, meetodiliste uuenduste ja haridustehnoloogiliste lahenduste juurutamine.

Õppejuhi eestvedamisel valmisid 2016 aasta II poolel huvikooli õppekava (mis sai ka tegevusloa Haridus- ja Teadusministeeriumist) ning kooli IT arengukava (millele eraldati ka rahaline toetus HITSA poolt).

Kõik 2015 aasta riikliku järelevalve käigus tehtud ettekirjutused on täidetud ning alustati uue tähtajatu tegevusloa taotlemise ette valmistamist.

1. septembril käivitus 4-6 klassides projekt KiusuVaba (KiVa) Kool ja üle kooli tegutsev KiVa tiim, mida juhib projektijuht.

Kooli ruumiprogrammi raames planeeriti koolimajale laiendust teisaldatavate betoonmoodulite KODA rentimise teel kolme keelekabineti võrra.

Jätкус Hispaania õppekeskuse arendamine ja mitte-traditsiooniliste õppevormide integreerimine kooliellu.

Vodja Individuaalõppekeskuse tegevuseks kasutatud mõisahoonet, mida varem renditi, osteti aktsiaseltsi poolt 2016. aastal.

Eriti aktiivselt tegutses 2016 aastal kooli lastevanemate algatusel asutatud Arengufond, mille toel koguti rahalisi lisaressursse kooli staadioni kunstmuru katte tarvis ja viidi läbi konkurss Lahe Vahe Tund, mille võitjaks osutus kooli siseõue kavandatud õuesõppe ja õpilaste puhkeala nn Ateena Kool. Selle ehitust ja kooli staadioni projekteerimist alustati 2016 aasta II poolel.

Tegevusmärksõnad 2017 aastaks:

- tähtajatu tegevusloa taotlemine ja kooli õppekava uuendamine
- projekt "Kiusuvaba kool" laiendamine ka 1-3 klassidesse
- töötajate kaasamise intensiivistamine läbi ainesektsioonide töö liitmise kooli juhtimisse
- Staadioni uuendamise, nn. Ateena Kooli ehitamise ja klassiruumide laienduse projektide lõpuleviimine ja kasutuselevõtt
- kooli ruumiprogrammi ja algklasside meetodiliste uuenduste raames nn. „väikekooli“ mudeli katsetamine

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta on järgmised:

	2016	2015
Käibe kasv (%) (aasta müügitulu - eelneva aasta müügitulu /eelneva aasta müügitulu*100	7,3%	7,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustused)	0,57	1,57

Heiti Pakk
Rocca al Mare Kooli AS
juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	373 192	1 063 032	2
Nõuded ja ettemaksed	102 005	201 380	3
Kokku käibevarad	475 197	1 264 412	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	600 000	610 000	3
Materiaalsed põhivarad	6 292 417	6 146 841	5
Kokku põhivarad	6 892 417	6 756 841	
Kokku varad	7 367 614	8 021 253	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	122 752	191 565	8
Võlad ja ettemaksed	705 987	615 139	9
Kokku lühiajalised kohustised	828 739	806 704	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	456 207	1 537 974	8
Kokku pikaajalised kohustised	456 207	1 537 974	
Kokku kohustised	1 284 946	2 344 678	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	63 000	63 000	11
Ülekurss	4 337 722	4 337 722	
Kohustuslik reservkapital	6 300	6 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 269 555	664 049	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	406 091	605 504	
Kokku omakapital	6 082 668	5 676 575	
Kokku kohustised ja omakapital	7 367 614	8 021 253	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 931 558	2 731 427	12
Muud äritulud	2 666 758	2 509 031	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-413 715	-389 749	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 498 909	-1 120 616	13
Tööjõukulud	-3 106 063	-2 942 261	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-170 425	-152 568	5
Muud ärikulud	-526	-4	
Ärikasum (kahjum)	408 678	635 260	
Intressikulud	-26 378	-44 562	
Muud finantstulud ja -kulud	23 791	14 806	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	406 091	605 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	406 091	605 504	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	408 678	635 260	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	170 425	152 568	5
Kokku korrigeerimised	170 425	152 568	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	86 490	930 054	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	90 848	-34 020	
Kokku rahavood äritegevusest	756 441	1 683 862	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-316 001	-125 804	
Antud laenud	0	-631 000	
Antud laenude tagasimaksed	16 000	0	
Laekunud intressid	30 679	7 114	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-269 322	-749 690	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 071 656	-112 641	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-78 925	-77 505	
Makstud intressid	-26 378	-45 399	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 176 959	-235 545	
Kokku rahavood	-689 840	698 627	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 063 032	364 405	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-689 840	698 627	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	373 192	1 063 032	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	63 000	4 337 722	6 300	664 049	5 071 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	605 504	605 504
31.12.2015	63 000	4 337 722	6 300	1 269 553	5 676 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	406 093	406 093
31.12.2016	63 000	4 337 722	6 300	1 675 646	6 082 668

Täpsem informatsioon aktsia- ja omakapitali kohta on toodud lisas nr.11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti heast raamatupidamistavast lähtuv raamatupidamise aruanne. Rocca al Mare Kooli ASi 2016. 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 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 akumuleeritud 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.

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

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 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.

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".

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital luuakse iga-aastaste kasumieraldistena. Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas, mis ei või olla väiksem kui 1/10 aktsiakapitali nimiväärtusest. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine. Reservkapitali võib üldkoosoleku otsuse alusel kasutada kahjumi katmiseks või suurendada aktsiakapitali nimiväärtust fondi emissiooniga. Reservkapitalist ei või teha aktsionäridele väljamakseid.

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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasna dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha arvelduskontodel	373 192	1 063 032
Kokku raha	373 192	1 063 032

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	34 933	34 933	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	45 324	45 324	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 391	-10 391	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	655	655	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 292	10 292	0	0	
Muud nõuded	634 829	34 829	600 000	0	
Laenunõuded	615 000	15 000	600 000	0	15
Intressinõuded	806	806	0	0	
Viitlaekumised	19 023	19 023	0	0	
Ettemaksed	21 296	21 296	0	0	4
Tulevaste perioodide kulud	14 296	14 296	0	0	
Muud makstud ettemaksed	7 000	7 000	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	702 005	102 005	600 000	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	79 595	79 595	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	84 486	84 486	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 891	-4 891	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 656	9 656	0	0	
Muud nõuded	707 119	97 119	610 000	0	
Laenunõuded	631 000	21 000	610 000	0	15
Intressinõuded	7 693	7 693	0	0	
Viitlaekumised	68 426	68 426	0	0	
Ettemaksed	15 010	15 010	0	0	4
Tulevaste perioodide kulud	14 958	14 958	0	0	
Muud makstud ettemaksed	52	52	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	811 380	201 380	610 000	0	

Antud laenud summas 615000 eurot on aastase intressimääraga 3,0%. Sellest 600000 eurot on antud laenu tähtajaga 10.08.2020 ja 15000 eurot tähtajaga 31.12.2017.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	28 281	0	30 538
Üksikisiku tulumaks	0	75 191	0	63 662
Sotsiaalmaks	0	136 390	0	113 317
Kohustuslik kogumispension	0	7 962	0	6 458
Töötuskindlustusmaksed	0	9 734	0	8 610
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	343	0	0
Ettemaksukonto jääk	10 292		9 656	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 292	257 901	9 656	222 585

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.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	7 448 751	105 383	7 554 134
Akumuleeritud kulum	0	-1 290 259	-90 270	-1 380 529
Jääkmaksumus	0	6 158 492	15 113	6 173 605
Ostud ja parendused	0	123 852	1 952	125 804
Amortisatsioonikulu	0	-149 184	-3 384	-152 568
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	7 572 603	107 335	7 679 938
Akumuleeritud kulum	0	-1 439 443	-93 654	-1 533 097
Jääkmaksumus	0	6 133 160	13 681	6 146 841
Ostud ja parendused	20 000	239 968	56 033	316 001
Amortisatsioonikulu	0	-166 236	-4 189	-170 425
31.12.2016				
Soetusmaksumus	20 000	7 812 572	163 368	7 995 940
Akumuleeritud kulum	0	-1 605 680	-97 843	-1 703 523
Jääkmaksumus	20 000	6 206 892	65 525	6 292 417

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising	162 212	80 370	81 842	0	1,5% + euribor	eur	13.12.2018
Kapitalirendikohustised kokku	162 212	80 370	81 842	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liisng	241 137	78 925	162 212	0	1,5% + eurobor	eur	15.12.2018
Kapitalirendikohustised kokku	241 137	78 925	162 212	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	724 473	743 577
Kokku	724 473	743 577

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	4 992	4 992
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	4 992	4 992

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	5 200	8 950

Rocca al Mare Kooli AS rendib oma Individuaalõppekeskuse Vodja Kooli tarbeks ruume HTB Investeeringute AS-lt.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV Pank	416 747	42 382	169 524	204 841	2,5% + euribor	eur	24.10.2021
Pikaajalised laenud kokku	416 747	42 382	169 524	204 841			
Kapitalirendikohustised kokku	162 212	80 370	81 842	0			
Laenukohustised kokku	578 959	122 752	251 366	204 841			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV Pank	1 488 402	112 640	563 200	812 562	2,5% + euribor	eur	24.10.2021
Pikaajalised laenud kokku	1 488 402	112 640	563 200	812 562			
Kapitalirendikohustised kokku	241 137	78 925	162 212	0			
Laenukohustised kokku	1 729 539	191 565	725 412	812 562			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	5 135 651	5 265 731
Kokku	5 135 651	5 265 731

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	71 698	71 698	0	0	
Võlad töövõtjatele	105 207	105 207	0	0	
Maksuvõlad	257 901	257 901	0	0	4
Muud võlad	7 410	7 410	0	0	
Muud viitvõlad	7 410	7 410	0	0	
Saadud ettemaksed	263 771	263 771	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	705 987	705 987	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	70 629	70 629	0	0	
Võlad töövõtjatele	73 595	73 595	0	0	
Maksuvõlad	222 585	222 585	0	0	4
Saadud ettemaksed	248 330	248 330	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	615 139	615 139	0	0	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Haridusametilt haridustoetus (KOOL)	1 216 850	-1 216 850	0
Omavalitsuselt tegevustoetus (KOOL)	935 662	-935 662	0
Haridusametilt koolilõuna toetus (KOOL)	120 121	-120 121	0
Omavalitsuselt toetus (AED)	187 810	-187 810	0
Muud toetused	48 588	-48 588	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 509 031	-2 509 031	0
Kokku sihtfinantseerimine	2 509 031	-2 509 031	0

	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Haridusametilt haridustoetus (KOOL)	1 339 439	-1 339 439	0
Omavalitsuselt tegevustoetus (KOOL)	952 215	-952 215	0
Haridusametilt koolilõuna toetus (KOOL)	125 812	-125 812	0
Omavalitsuselt toetus (AED)	203 559	-203 559	0
Muud toetused	45 734	-45 734	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 666 759	-2 666 759	0
Kokku sihtfinantseerimine	2 666 759	-2 666 759	0

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	63 000	63 000
Aktsiate arv (tk)	10 000	10 000
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Seisuga 31.12.2016 oleks tulumaksu summa, mis kaasneks maksimaalse võimaliku dividendide väljakuulutamisega, 335 129 eurot. Maksimaalne võimalik dividendide summa oleks 1 340 517 eurot (Seisuga 31.12.2015 oli 2015. aasta kasumi arvelt maksimaalne võimalik dividendide summa 1015 643 eurot ja dividendide maksmisel oleks võimalik tulumaksu kohustus olnud 253 910 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 931 558	2 731 427
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 931 558	2 731 427
Kokku müügitulu	2 931 558	2 731 427
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eelharidus	204 302	205 610
Teise astme üldharidus	2 167 528	1 975 895
Huvikoolitus	193 179	174 998
Muu koolitus	6 344	12 089
Haridust abistavad tegevused	360 205	362 835
Kokku müügitulu	2 931 558	2 731 427

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	625 333	486 028
Mitmesugused bürookulud	850 012	624 084
Koolituskulud	23 564	10 504
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 498 909	1 120 616

Mitmesuguste tegevuskulude rida "Üür ja rent" sisaldab kommunaalkulusid.

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	2 321 422	2 199 000
Sotsiaalmaksud	784 641	743 261
Kokku tööjõukulud	3 106 063	2 942 261
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	134	126

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1 080

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Invercasco	600 000	3%	eur	10.08.2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
MTÜ VAU	15 000	3%	eur	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	25 483	11 624	30 854	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	446 460	867	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	108 789	56 795

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2017

Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts (registrikood: 10651000) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN RODI	Juhatuse liige	21.04.2017
HEITI PAKK	Juhatuse liige	21.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rocca al Mare Kooli AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Rocca al Mare Kooli AS-i (edaspidi ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 vandeauditiitori 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 lahknab 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. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud 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 auditiprotseduuri 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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

Vandeauditiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Rotermanni tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10111

21.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts (registrikood: 10651000) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	21.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 269 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	406 091
Kokku	1 675 646
Jaotamine	
Kokku	1 675 646

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teise taseme üldharidus	8531	2167528	73.94%	Jah
Haridust abistavad tegevused	85601	360205	12.29%	Ei
Lasteaedade tegevus	85102	204302	6.97%	Ei
Huvikoolitus	8552	193179	6.59%	Ei
Mujal liigitamata koolitus	8559	6344	0.22%	Ei

Sidevahendid

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