

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Kooliarendus

registrikood: 11587675

tänavaga nimi, maja nr: Peterburi tee 2f

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11316

telefon: +372 6030700

e-posti aadress: lea@ulemistearimaja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Tuletisinstrumendid	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Intressitulud	15
Lisa 18 Intressikulud	16
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Kooliarendus OÜ asutati 09.02.2009 Tallinna Koolide Erapartnerluse projekti läbiviimiseks.

Kooliarendus OÜ võitis Tallinna linna korraldatud hanke nelja Tallinnas asuva koolimaja renoveerimiseks ning hilisemaks linnale tagasi rentimiseks.

Renoveeritud objektid on Humanitaargümnaasium (Koidu 97), Järveotsa Gümnaasium (Järveotsa tee 31), Väike-Õismäe Gümnaasium (Õismäe tee 50) ja Tallinna Süddallinna Kool (Liivalaia 23).

Kooliarendus OÜ ainsaks tegevuseks on konkreetse projekti ehitus- ja rekonstrueerimistööde teostamine ja hilisem teenuste osutamise korraldamine koostöös erinevate lepinguparteritega.

2020. aastal saadi üüritulu kasutusrendilepingutest 2,5 miljonit eurot jäädes samale tasemele nagu eelneval majandusaastal.

Kooliarendus OÜ tööd juhib kolme liikmeline juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud.

Kooliarendus OÜ on seisuga 31.12.2020 kajastatud Nordea Bank AB Eesti filiaalist saadud pangalaenu summas 11,1 miljonit eurot laenu tagastamise tähtaeg on 2023 aastal.

2021. aastal on Kooliarendus OÜ põhitegevus jätkuvalt Tallinna linnaga sõlmitud hoonestusõiguse ja üürilepingute täitmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	904 872	845 982	2
Nõuded ja ettemaksed	67	7	3
Kokku käibevarad	904 939	845 989	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	19 634 000	19 634 000	4
Kokku põhivarad	19 634 000	19 634 000	
Kokku varad	20 538 939	20 479 989	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	519 424	512 198	6
Võlad ja ettemaksed	4 393	193 370	7
Kokku lühiajalised kohustised	523 817	705 568	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 746 527	12 265 951	6
Eraldised	191 277	164 931	10
Kokku pikaajalised kohustised	11 937 804	12 430 882	
Kokku kohustised	12 461 621	13 136 450	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 611 728	6 292 967	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 462 779	1 047 761	
Kokku omakapital	8 077 318	7 343 539	
Kokku kohustised ja omakapital	20 538 939	20 479 989	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	2 459 601	2 413 899	12
Muud äritulud	2 880	4 782	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-472 149	-415 260	14
Mitmesugused tegevuskulud	-86 039	-83 127	15
Muud ärikulud	0	-188 596	16
Ärikasum (kahjum)	1 904 293	1 731 698	
Intressitulud	60	40	
Intressikulud	-258 094	-264 991	18
Muud finantstulud ja -kulud	-26 346	-202 986	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 619 913	1 263 761	
Tulumaks	-157 134	-216 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 462 779	1 047 761	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 904 293	1 731 698	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	1	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-188 301	-4 663	
Laekunud intressid	0	40	
Kokku rahavood äritegevusest	1 715 992	1 727 076	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-512 198	-505 086	
Makstud intressid	-258 770	-265 688	
Makstud dividendid	-729 000	-864 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-157 134	-216 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 657 102	-1 850 774	
Kokku rahavood	58 890	-123 698	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	845 982	969 680	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	58 890	-123 698	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	904 872	845 982	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 555	256	7 156 967	7 159 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 047 761	1 047 761
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-864 000	-864 000
31.12.2019	2 555	256	7 340 728	7 343 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 462 779	1 462 779
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-729 000	-729 000
31.12.2020	2 555	256	8 074 507	8 077 318

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kooliarendus 2020 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Rahandusministeeriumi poolt vastu võetud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

K&L Arendus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Raha ja raha lähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ja raha lähenditena, kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) üüritulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal aruandekuupäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi või koostab juhatus vara väärtuse testi, mille alusel juhtus otsustab kinnisvarainvesteeringu korrigeerimise vajadust. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 29-33 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatavalt.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised)[välja arvatud negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid (tuletisinstrumentide kajastamine on kirjeldatud arvestuspõhimõttes "Eraldised ja tingimuslikud kohustused"),] kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte kasutab tuletisinstrumentidest (näiteks forward-, futuur-, swap- või optioonilepingud) intressimäära swap-i katmaks intressimääraga seotud riske. Kui õiglane väärtus on positiivne, kajastatakse tuletisinstrument varana, kui aga negatiivne, siis kohustisena.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandekuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast aruandekuupäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdiseväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on tulumaksu maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	904 872	845 982
Kokku raha	904 872	845 982

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud nõuded	67	67
Intressinõuded	67	67
Kokku nõuded ja ettemaksed	67	67
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud nõuded	7	7
Intressinõuded	7	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	7	7

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	19 634 000
31.12.2019	19 634 000
31.12.2020	19 634 000

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 459 601	2 413 899
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-472 149	-415 260

Kooliarendus OÜ kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud 4 Tallinnas asuvat kooli:

Järveotsa Gümnaasium, Tallinna Humanitaargümnaasium, Tallinna Südalinna Kool ja Väike-Õismäe Gümnaasium.

2019.aastal on juhatus koostanud vara väärtuse testi, mille alusel hindab juhatus, et kinnisvarainvesteeringute väärtust seisuga 31.12.2019 ei ole vaja korrigeerida.

2020 aastal koostas varaväärtuse testi OÜ Catella Corporate Finance, mille alusel ei tule kinnisvarainvesteeringute väärtust seisuga 31.12.2020 korrigeerida.

Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu on kajastatud lisa 12 ja haldamiskulud lisa 14.

Lisa 5 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrenditulu	2 459 601	2 413 899	12
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	2 469 514	2 459 952	
1-5 aasta jooksul	4 939 029	7 379 856	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	19 634 000	19 634 000	
Kokku	19 634 000	19 634 000	4

Välja renditud kinnisvarainvesteeringute kohta täiendav informatsioon toodud lisa 4.

Kasutusrenditulu 1-5 aasta jooksul baseerub juhtkonna prognoosil ja võib tulevikus oluliselt erineda sõltudes lepingus sätestatud püsivaist ja muutuvaist tingimustest ja teguritest.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	16 042	16 042	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	16 042	16 042	
1-5 aasta jooksul	32 084	48 126	

Tallinna Linnavaarametiga on sõlmitud tasulise hoonestusõiguse lepingud alates 14.07.2010, mida muudeti 23.08.2012.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	11 113 551	519 424	10 594 127	0	0,83%	eur	17.10.2023	
Laenud seotud osapooltelt	1 152 400	0	1 152 400	0	7%	eur	31.12.2023	20
Pikaajalised laenud kokku	12 265 951	519 424	11 746 527					
Laenukohustised kokku	12 265 951	519 424	11 746 527					
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	11 625 749	512 198	11 113 551	0	0,933%	eur	17.10.2023	
Laenud seotud osapooltelt	1 152 400	0	1 152 400	0	7%	eur	31.12.2023	20
Pikaajalised laenud kokku	12 778 149	512 198	12 265 951	0				
Laenukohustised kokku	12 778 149	512 198	12 265 951	0				

Pangalaen on saadud Nordea Bank AB Eesti filiaalist, tagatisteks on:

- esimese järjekoha ühishüpoteek hüpoteegisummas 14 820 000 eurot Hoonestusõigusele;
- pant Kooliarenduse OÜ osadele, mis moodustavad kokku 100 % Kooliarenduse OÜ osakapitalist;
- nõudeõiguse pant Üürilepingutest tulenevate Laenusaaja nõudeõiguste (rahaliste nõuete) pantimiseks;
- nõudeõiguse pant Hoonestusõiguste lepingu punktist 9.3 ja 11.3 tulenevad Kooliarenduse OÜ nõuded Tallinna linna vastu;
- nõudeõiguse (rahalise nõuded) pandid Tagatiskontole;
- nõudeõiguse (rahalised nõuded) pandid Reservkontole.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	550	550	
Muud võlad	3 843	3 843	
Intressivõlad	3 843	3 843	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 393	4 393	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	255	255	
Maksuvõlad	188 596	188 596	8
Muud võlad	4 519	4 519	
Intressivõlad	4 519	4 519	
Kokku võlad ja ettemaksed	193 370	193 370	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	188 596
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	188 596

vt. lisa 7 ja 16

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 496 652	5 892 675
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 577 855	1 448 053
Kokku tingimuslikud kohustised	8 074 507	7 340 728

Lisa 10 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Varad	Kohustised	Varad	Kohustised
Swap lepingud	0	191 277	0	164 931
Tuletisinstrumendid kokku	0	191 277	0	164 931

2019 aastal:

Kooliarendus OÜ on sõlminud Nordea Bank AB filiaaliga intressiswapi tehingu väärtuspäevadega 17.10.2023, millel on seisuga 31.12.2019 negatiivne turuväärtus summas 164 931 eurot, ning on kajastatud seisuga 31.12.2019 kirjel pikaajalised eraldised. Korrigeeritud on intressiswapi väärtuse muutust võrreldes eelneva perioodiga 202 986 eurot (lisa 19), intressiswapi kulud aruandeperioodil olid 57 166 eurot (lisa 18), kokku intressiswapi kulud aruandeperioodil 260 152 eurot.

2020 aastal:

Kooliarendus OÜ on sõlminud Nordea Bank AB filiaaliga intressiswapi tehingu väärtuspäevadega 17.10.2023, millel on seisuga 31.12.2020 negatiivne turuväärtus summas 191 277 eurot, ning on kajastatud seisuga 31.12.2020 kirjel pikaajalised eraldised. Korrigeeritud on intressiswapi väärtuse muutust võrreldes eelneva perioodiga 26 346 eurot (lisa 19), intressiswapi kulud aruandeperioodil olid 66 026 eurot (lisa 18), kokku intressiswapi kulud aruandeperioodil 92 371 eurot.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	4	4
Kooliarendus OÜ osade nimiväärtused on: - 1 osa nimiväärtusega 1022 eurot - 3 osa nimiväärtusega 511 eurot		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 459 601	2 413 899	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 459 601	2 413 899	
Kokku müügitulu	2 459 601	2 413 899	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Üüritulu	2 459 601	2 413 899	4, 5
Kokku müügitulu	2 459 601	2 413 899	

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 880	4 782
Kokku muud äritulud	2 880	4 782

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Alltöövõtutööd	-397 400	-357 648	
Muud	-74 749	-57 612	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-472 149	-415 260	4

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Riiklikud ja kohalikud maksud	-19 725	-19 725	
Kasutusrendi kulud	-16 042	-16 042	5
Sisseostetud teenused	-50 214	-47 302	
Tsükliline hooldusremont			
Muud	-58	-58	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-86 039	-83 127	

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud	0	-188 596
Kokku muud ärikulud	0	-188 596

Lisa 17 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud intressitulud	60	40
Kokku intressitulud	60	40

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-104 709	-120 705
Intressikulud seotud osapoolte laenudelt	-87 359	-87 120
Intressiswapi kulud	-66 026	-57 166
Kokku intressikulud	-258 094	-264 991

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Swapi õiglase väärtuse muutus	-26 346	-202 986
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-26 346	-202 986

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 152 400	1 152 400

Laenud

2020	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Seotud osapool	87 359	7%	eur	31.12.2023

2019	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Seotud osapool	87 120	7%	eur	31.12.2023

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	39 537	39 512

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.02.2021

OÜ Kooliarendus (registrikood: 11587675) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KÕUHKNA	Juhatuse liige	04.02.2021
TARMO LEHTMETS	Juhatuse liige	04.02.2021
INDREK RENTEL	Juhatuse liige	04.02.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kooliarendus osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Kooliarendus (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 kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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 arvestusekspertide 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. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna 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.

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) 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 auditiprotseduureid 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/

Rein Randmets

Vandeauditori number 288

ECTUS FINANCE OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 144

Tallinn

05.02.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kooliarendus (registrikood: 11587675) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	05.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 611 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 462 779
Kokku	8 074 507

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	2459601	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6030700
Faks	+372 6030702
E-posti aadress	lea@ulemistearimaja.ee