

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2023

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

Ärinimi: Tallinn International School OÜ

Registrikood: 14092164

Tänavanimi, maja number: Keevise tn 2

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 11415

E-posti aadress: info@ist.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 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 7 Osakapital	16
Lisa 8 Müügitulu	17
Lisa 9 Muud äritulud	17
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 11 Turustuskulud	18
Lisa 12 Üldhalduskulud	18
Lisa 13 Tööjõukulud	18
Lisa 14 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne 2023

Tallinna Rahvusvaheline Kooli (TRK) tegevusvaldkonnaks on haridusteenuse osutamine. TRK asutati 2016.aasta augustis kooli omaniku AS Mainor nõukogu otsusega ning avati õppetööks 2017.aasta septembris.

TRK on rahvusvaheline üldhariduskool, mis pakub inglisekeelset üldharidust eelkoolis (3-6a lastele) ja 1.-12.klassis IB (International Baccalaureate) õppeprogrammide alusel.

Koolile on väljastatud Haridus- ja Teadusministeeriumi tegevusluba:

- 2020.aastal Primary Years Programme (PYP) alusel õppe korraldamiseks 1.-5.klassis,
- 2021.aastal Middle Years Programme (MYP) alusel 6.-10.klassis ja
- 2022.aastal Diploma Programme (DP) alusel 11.-12.klassis.

2023/2024. õppeaastal tegutseb TRK koos Emili Kooli ja Kalli- Kalli lasteaiaga samas hoones aadressil Keevise 2, kus TRK käsutuses on hetkel ca 1100 m² pinda, millel tegutsevad kaks eelkooli klassi ja 1.-6.klassid. Kooli lisahoones aadressil Lõõtsa 8 on täiendavalt ca 658 m² pinda ja seal tegutsevad 7.-12.klassid (sh esimene paralleelklass 8.klasis).

Müügitulu perioodil:

01.01-31.12.2023 oli 2 015 561 eurot,
01.01-31.12.2022 oli 1 380 566 eurot,
01.01-31.12.2021 oli 869 320 eurot,
01.01-31.12.2020 oli 590 477 eurot,
01.01-31.12.2019 oli 370 602 eurot,
01.01-31.12.2018 oli 182 836 eurot,
04.08.2016-31.12.2017 oli 55 457 eurot.

Kasum /kahjum perioodil:

01.01.-31.12.2023 oli 293 738 eurot,
01.01.-31.12.2022 oli -86 755 eurot,
01.01.-31.12.2021 oli -355 646 eurot,
01.01.-31.12.2020 oli -244 168 eurot,
01.01.-31.12.2019 oli -349 898 eurot,
01.01.-31.12.2018 oli -236 546 eurot;
04.08.2016-31.12.2017 oli -163 390 eurot.

Ettevõtte keskmine töötajate arv taandatud täistööajale ja tööjõukulud perioodil:

01.01-31.12.2023 oli 43 töötajat ning tööjõukulud moodustasid 1 545 797 eurot,
01.01-31.12.2022 oli 31 töötajat ning tööjõukulud moodustasid 1 211 124 eurot,
01.01-31.12.2021 oli 27 töötajat ning tööjõukulud moodustasid 1 024 111 eurot,
01.01-31.12.2020 oli 21 töötajat ning tööjõukulud moodustasid 758 943 eurot,
01.01-31.12.2019 oli 15 töötajat ning tööjõukulud moodustasid 528 421 eurot,
01.01-31.12.2018 oli 9 töötajat ning tööjõukulud moodustasid 323 646 eurot;
04.08.2016-31.12.2017 oli 3 töötajat ning tööjõukulud 118 013 eurot.

Õpilaste arv koolis:

2023/2024.õppeaasta alguses 262, kellest kümme on haridusliku erivajadusega,
2022/2023.õppeaasta alguses 218, kellest seitse on haridusliku erivajadusega, 2021/2022.õppeaasta alguses 155, kellest seitse on haridusliku erivajadusega, 2020/2021.õppeaasta alguses 115, kellest seitse on haridusliku erivajadusega, 2019/2020.õppeaasta alguses 85, kellest kolm on haridusliku erivajadusega, 2018/2019.õppeaasta alguses 36 õpilast, kellest üks oli haridusliku erivajadusega.

Olulisemad sündmused 2023. majandus -ja 2023/2024. õppeaastal:

1. Õpilaste arv on kasvanud 235-lt 276-ni (eelkoolis 28, PYP 99, MYP 117 ja DP 32).
2. Kooli järjekordne laienemine: Lõõtsa 8 hoones lisandus juurde 308 m².

3. Avasime esimese paralleelklassi (8.klassis).
4. TRK uue arengukava/strateegia (2023-2028) koostamine ja kinnitamine.
5. Administratiivtöötajate meeskonna oluline laienemine: haldusjuhi, huvijuhi ja äriarendusjuhi ametikohtade loomine.
6. Statsionaarsed koostöölepingud turvateenuse ja IT teenuse sisseostuks.
7. NEASC tegevuskava loomine ja rakendamine, teise akrediteerimisvisiidi toimumine.
8. ÕIS (õppeinfosüsteemi) programmeerimine ja rakendamine arvete väljastamiseks.
9. Õppemaksusoodustuste ülevaatamine, nt vajaduspõhise õppemaksusoodustuse vähendamine 50%-lt 25%-ni ning õppemaksusoodustuste sidumine koolireeglite ja poliitikate järgimise/täitmisega.
10. Inglise keele tugiõppe (ESL) tasuliseks muutmine.
11. Uute digitaalsete lahenduste kasutuselevõtt (nt karjäärinõustamise platvorm, plagiarismituvastuse tarkvara, AI rakendused õppeinfosüsteemis jne).
12. Liitumine CEESA (Central and Eastern European Schools Association) ja ECIS (Educational Collaborative for International Schools) organisatsioonidega.
13. Töötajate palgaskaala ning personalipoliitika edasiarendamine.
14. Kliendirahulolu uuringute edasiarendamine ja rakendamine.
15. Lastehoiuteenuse käivitamine.
16. Kooli õpilasesinduse ja lapsevanemate ühenduse aktiveerimine.

Olulisemad eesmärgid ja plaanitavad sündmused **2024.õppeaastal**:

1. Õpilaste arvu kasv 285-ni septembris 2024 ja 320-ni jaanuaris 2025.
2. Uue koolihoone valmimine 2024.a lõpuks, Terviseameti ja Päästeameti lubade hankimine hoone kasutuselevõtuks ning sissekolimise korraldamine.
3. Täiendavate paralleelklasside avamine või ettevalmistused nende avamiseks.
4. Hanke läbiviimine uue koolihoone sisustamiseks (mööbel, seadmed, vahendid), tarnete korraldamine.
5. Uute vajalike teenuslepingute sõlmimine või olemasolevate uuendamine (hoone üürimine, turva, IT, koristus, toitlustus, kindlustus, jne).
6. Uue koolihoonega seotud protseduuride (kriisiplaan, evakuatsiooniplaan, ohutusnõuded, riskianalüüs) ettevalmistamine kogukonna väljaõppeks peale sissekolimist.
7. Väga aktiivne turundus uue koolihoone tutvustamiseks ja õpilaste vastuvõtuks.
8. Kooli uue kodulehe loomine, logo ja disaini rebranding.
9. Kooli administratiivprotsesside digitaliseerimine (õpilaste vastuvõtt ja andmetöötlus, töötajate värbamine ja personalikorraldus, töövoogude juhtimine ja haldamine).
10. Kooli kogukonna enesereflekteerimisprotsessi läbiviimine NEASC akrediteeringu lõppvisiidiks ning PYP ja MYP hindamisvisiidiks IBO poolt 2025.aastal.
11. Kooli võtmenäitajate ning kvaliteediindikaatorite jätkuv määratlemine ja regulaarne monitooring.
12. Õpitulemuste andmeanalüütika edasiarendamine ja vastav benchmarking.
13. Kooli personali professionaalse arengu koolituskalendri koostamine ja rakendamine.
14. Eesti keele õppe käivitamine ja korraldamine koolis töötavatele välismaalastele.
15. Esimest korda IB eksamite läbiviimine, lõpetab esimene DP lend.
16. DP õppeainete valikute laiendamine, eksamitele registreerimine ja õpikute hankimine õpilastele tasuliseks.
17. Tehnoloogiaõppe suuremahulisem integreerimine kooli õppekavva (nt TeachEase), sh robotika, 3D printimine, AI, programmeerimine ja kodeerimine, veebi- ja mobiilirakenduste arendus.
18. Kooli aktiivsem osalus rahvusvahelistes projektides ja võrgustikes, liitumine täiendavate võrgustikega, sh kaasalöömine Balti IB Koolide Assotsiatsiooni asutamisel ja käivitamisel.
19. Kooli kogukonna aktiivsem osalus koolielu korraldamises ja ürituste organiseerimisel (PTA, Student Council, School Board, DP CAS Project, MYP Service as an Action), sh linnakus aktiivses koostöös Mainor Ülemistega.
20. Lastehoiu ja lasteaia teenuste laiendamine (lahtiolekuaeg õhtuti ja koolivaheaegadel) ning aktiivne teavitustöö.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	337 226	38 100	
Nõuded ja ettemaksed	195 849	132 991	2
Kokku käibevarad	533 075	171 091	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 748	2 748	2
Materiaalsed põhivarad	100 613	102 094	4
Kokku põhivarad	103 361	104 842	
Kokku varad	636 436	275 933	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	336 600	269 836	5
Kokku lühiajalised kohustised	336 600	269 836	
Kokku kohustised	336 600	269 836	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Muud reservid	1 440 000	1 440 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 436 402	-1 349 648	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	293 738	-86 755	
Kokku omakapital	299 836	6 097	
Kokku kohustised ja omakapital	636 436	275 933	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 015 561	1 380 566	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 060 138	-1 652 639	10
Brutokasum (-kahjum)	-44 577	-272 073	
Turustuskulud	-40 800	-43 949	11
Üldhalduskulud	-222 762	-134 900	12
Muud äritulud	601 998	364 165	9
Muud ärikulud	-127	0	
Ärikasum (kahjum)	293 732	-86 757	
Intressitulud	6	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	293 738	-86 755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	293 738	-86 755	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	293 732	-86 757	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	45 564	41 553	4
Kokku korrigeerimised	45 564	41 553	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-62 858	-47 583	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	66 764	57 416	5
Laekunud intressid	6	2	
Kokku rahavood äritegevusest	343 208	-35 369	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-44 082	-48 870	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-44 082	-48 870	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	75 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	75 000	
Kokku rahavood	299 126	-9 239	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 100	47 339	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	299 126	-9 239	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	337 226	38 100	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	1 365 000	-1 349 648	17 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-86 755	-86 755
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	75 000	0	75 000
31.12.2022	2 500	1 440 000	-1 436 403	6 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	293 738	293 738
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	1
31.12.2023	2 500	1 440 000	-1 142 664	299 836

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinn International School OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti raamatupidamise seadusest ja Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid.

Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavaid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Majandusaasta algas 01. jaanuar 2023 ja lõppes 31. detsember 2023 a.

Tallinn International School OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses, muutusega läbi kasumiaruande soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärastel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulaatsioonidega nõutud perioodi jooksul. Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid (raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud)) korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt: korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Põhitegevuse rahavoo kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille alusel aruandeperioodi ärikasumit/-kahjumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, põhitegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutustega ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulude ja kulude (kasumite ja kahjumitega). Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on kajastatud otsemeetodil, st aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes müüdud toodangu, kaupade ja teenuste kulus. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Bilansist välja kantud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Nõuded liigitatakse lühiajaliseks, kui nende laekumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 639 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Põhivara amortisatsiooni kajastatakse kasumiaruandes müüdud toodangu (kaupade ja teenuste) kuluna.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid sh. arvutid ja arvutisüsteemid	3-5
Muu inventar	4-5

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna. Kasutusrendina on kajastatud rendilepinguid, mida saab lõpetada lisanduvaid väljamakseid tegemata ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi lõppedes rentnikule üle.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks kasutatakse sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruandes intressikulude real.

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on kohalike, riiklike või rahvusvaheliste valitsuse-, valitsusasutuste või muude sarnaste organisatsioonide poolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muud äritulud“ kirjel.

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

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ Tallinn International Schoolil on tekkinud summale nõudeõigus. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Õppemaksude ettemaksed kajastatakse tuluna õppeaasta jooksul jaotatuna võrdseteks osadeks.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt, st. hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel kui toimub kohustuste tasumine. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuludena kasumiaruandes samadel perioodi(de)l, mil tekivad nendega seotud tulud.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul kui osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole äriliste otsuste üle.

Seotud osapooltena käsitletakse

- omanikud (emaettevõtja ning seda kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtted ning teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	94 429	94 429	0	
Ostjatelt laekumata arved	124 451	124 451	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-30 022	-30 022	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 748	0	2 748	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 170	3 170	0	
Ettemaksed	98 250	98 250	0	
Tulevaste perioodide kulud	95 960	95 960	0	
Muud makstud ettemaksed	2 290	2 290	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	198 597	195 849	2 748	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	89 316	89 316	0	
Ostjatelt laekumata arved	106 809	106 809	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-17 493	-17 493	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 748	0	2 748	14
Ettemaksed	43 675	43 675	0	
Tulevaste perioodide kulud	42 859	42 859	0	
Muud makstud ettemaksed	816	816	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	135 739	132 991	2 748	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		98		1 677
Üksikisiku tulumaks		19 920		15 337
Erisoodustuse tulumaks		1 684		1 325
Sotsiaalmaks		36 503		28 568
Kohustuslik kogumispension		1 279		967
Töötuskindlustusmaksed		2 412		1 880
Ettemaksukonto jääk	3 170		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 170	61 896		49 754

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	82 243	48 412	130 655	60 639	191 294
Akumuleeritud kulum	-48 317	-19 651	-67 968	-28 549	-96 517
Jääkmaksumus	33 926	28 761	62 687	32 090	94 777
Ostud ja parendused	17 080	3 668	20 748	28 122	48 870
Muud ostud ja parendused	17 080	3 668	20 748	28 122	48 870
Amortisatsioonikulu	-17 831	-9 644	-27 475	-14 078	-41 553
31.12.2022					
Soetusmaksumus	99 324	52 080	151 404	88 761	240 165
Akumuleeritud kulum	-66 149	-29 295	-95 444	-42 627	-138 071
Jääkmaksumus	33 175	22 785	55 960	46 134	102 094
Ostud ja parendused	0	11 147	11 147	32 936	44 083
Muud ostud ja parendused	0	11 147	11 147	32 936	44 083
Amortisatsioonikulu	-16 904	-9 629	-26 533	-19 031	-45 564
31.12.2023					
Soetusmaksumus	99 324	63 227	162 551	121 697	284 248
Akumuleeritud kulum	-83 053	-38 924	-121 977	-61 658	-183 635
Jääkmaksumus	16 271	24 303	40 574	60 039	100 613

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 957	22 957	
Võlad töövõtjatele	97 080	97 080	
Võlad seotud osapooltele	19 149	19 149	14
Maksuvõlad	61 896	61 896	3
Muud võlad	606	606	
Muud viitvõlad	606	606	
Saadud ettemaksed	134 912	134 912	
Tulevaste perioodide tulud	127 979	127 979	
Muud saadud ettemaksed	6 933	6 933	
Kokku võlad ja ettemaksed	336 600	336 600	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 383	17 383	
Võlad töövõtjatele	70 666	70 666	
Võlad seotud osapooltele	16 278	16 278	14
Maksuvõlad	49 754	49 754	3
Saadud ettemaksed	115 755	115 755	
Tulevaste perioodide tulud	113 805	113 805	
Muud saadud ettemaksed	1 950	1 950	
Kokku võlad ja ettemaksed	269 836	269 836	

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Haridus- ja Teadusministeerium riigieelarveline toetus eraüldhariduskoolide pidamiseks	0	0	338 671	0	338 671	0	0	0
Haridus- ja Teadusministeerium Ukraina sõjapõgenikest laste hariduse tagamiseks	0	0	10 120	0	10 120	0	0	0
Haridus- ja Teadusministeerium täiendav toetus õpilünkade tasandamiseks	0	0	8 032	0	8 032	0	0	0
Haridus- ja Teadusministeerium riigieelarveline toetus eesti keele õppeks	0	0	555	0	555	0	0	0
Tallinna Haridusameti toetused	0	0	1 549	0	1 549	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	358 927	0	358 927	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	358 927	0	358 927	0	0	0

	31.12.2022		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Haridus- ja Teadusministeeriumi riigieelarvelise toetuse eraldamisest eraüldhariduskoolide pidamiseks	0	0	582 004	0	388 003	0	0	0
Haridus- ja Teadusministeeriumi täiendav toetus munitsipaal ja eraüldhariduskoolidele ja lasteaedade ning hoidude pidajatele Ukrainast saabunud sõjapõgenikest lastele hariduse tagamise võimaldamiseks	0	0	10 120	0	10 120	0	0	0
Haridus- ja Teadusministeeriumi riigieelarveline toetus eesti keele õppeks koolieelsetes lasteasutustes 2023. aastal	0	0	810	0	810	0	0	0
Tallina Haridusameti toetus	0	0	1 501	0	1 351	0	0	0
Haridus- ja Teadusministeeriumi toetus Ukraina sõjapõgenikest laste hariduse tagamiseks	0	0	6 578	0	6 578	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	601 013	0	406 862	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	601 013	0	406 862	0	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 015 561	1 380 566
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 015 561	1 380 566
Kokku müügitulu	2 015 561	1 380 566
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põhikool 1-9 klass	1 430 629	1 032 012
Gümnaasium 10-12 klass	388 550	194 271
Eelkool	173 384	141 039
Pikapäevarühm	22 998	13 244
Kokku müügitulu	2 015 561	1 380 566

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	601 013	358 927	6
Kasum valuutakursi muutustest	561	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	424	0	
Muud	0	5 238	
Kokku muud äritulud	601 998	364 165	

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Energia	63 337	68 336	
Elektrienergia	22 588	26 157	
Soojusenergia	40 749	42 179	
Veevarustusteenused	6 209	5 860	
Üür ja rent	254 830	202 998	
Koolituskulud	20 691	21 103	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	12 697	12 743	2
Tööjõukulud	1 362 097	1 065 600	13
Amortisatsioonikulu	45 564	41 553	3
Muud	294 713	234 446	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 060 138	1 652 639	

Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tööjõukulud	29 818	31 356	13
Muud	10 982	12 593	
Kokku turustuskulud	40 800	43 949	

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tööjõukulud	153 882	114 368	13
Muud	68 880	20 532	
Kokku üldhalduskulud	222 762	134 900	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 126 395	882 623
Sotsiaalmaksud	379 139	297 256
Erisoodustus koos maksudega	40 263	31 445
Kokku tööjõukulud	1 545 797	1 211 324
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	36	31
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	44	36
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Mainor
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Mainor
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 149	16 278	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 149	16 278	4

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 748	2 748	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 748	2 748	2

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	13 581	4 800
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	418 202	273 395
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 600	9 600
Kokku ostetud	441 383	287 795

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	49 920	45 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2024

Tallinn International School OÜ (registrikood: 14092164) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAVI OTEPALU	Juhatuse liige	10.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tallinn International School OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Tallinn International School OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Tallinn International School OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

11.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Tallinn International School OÜ (registrikood: 14092164) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	11.04.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 436 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	293 738
Kokku	-1 142 664
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 142 664
Kokku	-1 142 664

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põhikoolide tegevus	85312	1722040	85.44%	Jah
Lasteaedade tegevus	85102	172582	8.56%	Ei
Gümnaasiumide tegevus	85313	120939	6.00%	Ei