

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Tallinn International School OÜ

registrikood: 14092164

tänava/talu nimi, Keevise tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	15
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

Tegevusaruanne 2022

Tallinn International School OÜ tegevusvaldkonnaks on haridusteenuse osutamine. Tallinn International School OÜ asutati 2016. aasta augustis kooli omaniku AS Mainor nõukogu otsusega ning avati õppetööks 2017. aasta septembris.

Tallinn International School OÜ on rahvusvaheline üldhariduskool, mis pakub inglisekeelset üldharidust eelkoolis ja 1.-12. klassis IB (International Baccalaureate) õppeprogrammide alusel. Koolile on väljastatud 2020. aastal Haridus -ja Teadusministeeriumi tegevusluba 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.

2022/2023. õppeaastal tegutseb Tallinn International School OÜ koos Emili Kooli ja Kalli-Kalli lasteaiaga samas hoones aadressil Keevise 2, kus Tallinn International School OÜ käsutuses on hetkel ca 1100 m² pinda, millel tegutsevad kaks eelkooli klassi ja 1.-7. klassid. Kooli lisahoones aadressil Lõõtsa 8 on täiendavalt ca 350 m² pinda ja seal tegutsevad 9.-11. klassid. 2023.a sügisel kavatakse Tallinn International School OÜ laiendada. Seoses plaanitava laienemisega avatakse 12. klass ja mõned paralleelklassid põhikoolis, õpilaste arv võib potentsiaalselt kasvada kuni 300-ni.

Olulisemad finantsnäitajad

	08.2016-					
	2022	2021	2020	2019	2018	12.2017
Müügitulu	1 380 566	869 320	590 477	370 602	182 836	55 457
Kahjum	-86 755	-355 646	-244 168	-349 898	-236 546	-163 390
Tööjõukulud (vt. lisa 13)	1 211 324	1 024 111	758 943	528 421	323 646	118 013
Töötajate arv taandatuna						
täistööajale	31	27	21	15	9	3

Õpilaste arv koolis:

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 2022. majandus -ja 2022/2023.õppeaastal:

1. Õpilaste arv kasvas 155-lt kuni 235 õpilaseni 2022.a detsembri lõpuks (põhikoolis ja gümnaasiumis 207 ning eelkoolis 28-le), plaan oli 220.
2. Saime juurde kolm klassiruumi Keevise 2 hoones, kus õpivad hetkel eelkool ja 1.-7. klass. 8. klassi viisime üle Lõõtsa 8 hoonesse, kus õpivad ka 9.-11. klass.
3. Keskmise õppemaksu (va toiduraha) suurendamine vähemalt 7 500 eurole.
4. Saavutasime DP (Diploma Programme) täisakrediteeringu (11.-12. klassi jaoks).

5. Sulgesime 12. klassi, mis tegutses riikliku õppekava alusel, et minna täielikult üle IB õppele gümnaasiumis.
6. Määratlesime/käivitasime DP õppeained gümnaasiumiastmes (sh vastavad ainekavad).
7. Töötasime välja DP Core kontseptsiooni oma koolis, mida hetkel rakendame.
8. IB I kategooria DP ettevalmistuse/koolituse võimaldamine igale aineõpetajale.
9. Valmistasime ette ja rakendame ettevõtlusõppekava 1.-10. klassis.
10. Viisime sisse MAP testid, monitoorimaks regulaarselt õpilaste õpiprogressi.
11. Algasime NEASC akrediteeringu taotluse, toimus esimene akrediteerimisvisiit.
12. Asutasime ja täitsime direktori asetäitja ametikoha.
13. Arendame karjäärinõustamise süsteemi ja selle rakendamist 9.-12. klassis.
14. Oleme tõhustanud tugiteenuseid ja nende kvaliteedikontrolli.
15. Oleme laiendanud huviringide valikuid vastavalt perede eelistustele (näiteks lisandusid araabia, jaapani ja hiina keel).

Eesmärgid 2023.aastaks:

1. Õpilaste arvu kasv 235-lt vähemalt 280-ni.
2. Kooli järjekordne laienemine.
3. Vähemalt kolme paralleelklassi avamine 1.-8. klassi ulatuses.
4. Tallinn International School OÜ uue arengukava/strateegia (2023-2028) valmimine.
5. NEASC tegevuskava loomine ja rakendamine, teise akrediteerimisvisiidi ettevalmistus.
6. ÕIS (õppeinfosüsteemi) programmeerimine ja rakendamine õpilaste vastuvõtu ja personalihalduse jaoks.
7. Liitumine CEESA (Central and Eastern European Schools Association) ja ECIS (Educational Collaborative for International Schools) organisatsioonidega.
8. Töötajate karjäärisüsteemi loomine, sidudes palgaskaala töötajate osalusega IB/NEASC hindajatena ja/või koolitajatena.
9. Kliendirahulolu uuringute edasiarendamine ja rakendamine.
10. Lastehoiuteenuse käivitamine ja pikapäevarühma avamine koolivaheaegadel.
11. Õppemaksusoodustuste sidumine koolireeglite ja -poliitikate järgimise/täitmisega.
12. Kooli õpilasesinduse aktiveerimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 100	47 339	
Nõuded ja ettemaksed	132 991	85 408	2
Kokku käibevarad	171 091	132 747	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 748	2 748	2
Materiaalsed põhivarad	102 094	94 777	3
Kokku põhivarad	104 842	97 525	
Kokku varad	275 933	230 272	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	269 836	212 420	4
Kokku lühiajalised kohustised	269 836	212 420	
Kokku kohustised	269 836	212 420	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Muud reservid	1 440 000	1 365 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 349 648	-994 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 755	-355 646	
Kokku omakapital	6 097	17 852	
Kokku kohustised ja omakapital	275 933	230 272	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 380 566	869 320	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 652 639	-1 370 147	10
Brutokasum (-kahjum)	-272 073	-500 827	
Turustuskulud	-43 949	-35 615	11
Üldhalduskulud	-134 900	-122 684	12
Muud äritulud	364 165	305 879	9
Ärikasum (kahjum)	-86 757	-353 247	
Intressitulud	2	3	
Intressikulud	0	-2 402	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-86 755	-355 646	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 755	-355 646	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-86 757	-353 247	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	41 553	42 054	3
Kokku korrigeerimised	41 553	42 054	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-47 583	-41 136	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	57 416	29 751	4
Laekunud intressid	2	3	
Kokku rahavood äritegevusest	-35 369	-322 575	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-48 870	-49 318	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-48 870	-49 318	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	225 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-225 000	
Makstud intressid	0	-2 402	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	75 000	360 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	75 000	357 598	
Kokku rahavood	-9 239	-14 295	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 339	61 634	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 239	-14 295	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 100	47 339	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	1 005 000	-994 002	13 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-355 646	-355 646
Muutused muudest omanike sisse maksetest	0	360 000	0	360 000
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 sisse maksetest	0	75 000	0	75 000
31.12.2022	2 500	1 440 000	-1 436 403	6 097

16.01.2018 muudeti Tallinn International School OÜ põhikirja ja moodustati vabatahtlik reserv. 2022. aastal tegi emaettevõtte AS Mainor sisse makse vabatahtlikku reservi summas 75 000, 2021. aastal tegi emaettevõtte AS Mainor sisse makse vabatahtlikku reservi summas 360 000 eurot.

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 2021 ja lõppes 31. detsember 2021 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 tavapärasel 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. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulegatsioonidega 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/-kahumit 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

Nõuetena 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
Masinad ja seadmed sh. arvutid ja arvutisüsteemid	3-5

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 ettevõtte 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 ärilistele 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)

	31.12.2022	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	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	56 325	56 325	0	
Ostjatelt laekumata arved	61 075	61 075	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 750	-4 750	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 748	0	2 748	14
Ettemaksed	29 083	29 083	0	
Tulevaste perioodide kulud	24 162	24 162	0	
Muud makstud ettemaksed	4 921	4 921	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 156	85 408	2 748	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	58 407	34 124	92 531	51 045	143 576
Akumuleeritud kulum	-32 761	-12 845	-45 606	-17 729	-63 335
Jääkmaksumus	25 646	21 279	46 925	33 316	80 241
Ostud ja parendused	24 835	14 889	39 724	9 594	49 318
Muud ostud ja parendused	24 835	14 889	39 724	9 594	49 318
Amortisatsioonikulu	-16 555	-7 407	-23 962	-10 820	-34 782
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

Vaata ka lisa 10.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	5
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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 590	17 590	
Võlad töövõtjatele	57 388	57 388	
Võlad seotud osapooltele	9 331	9 331	14
Maksuvõlad	40 006	40 006	5
Saadud ettemaksed	88 105	88 105	
Tulevaste perioodide tulud	80 988	80 988	
Muud saadud ettemaksed	7 117	7 117	
Kokku võlad ja ettemaksed	212 420	212 420	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 677	293
Üksikisiku tulumaks	15 337	12 573
Erisoodustuse tulumaks	1 325	989
Sotsiaalmaks	28 568	23 879
Kohustuslik kogumispension	967	689
Töötuskindlustusmaksed	1 880	1 583
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49 754	40 006

Vaata ka lisa 4.

Lisa 6 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2020		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Haridus- ja Teadusministeerium riigieelarveline toetus eraõldhariduskoolide pidamiseks	0	42 806	215 713	0	258 519	0	0	0
Haridus- ja Teadusministeerium muud toetused	0	302	10 858	0	11 160	0	0	0
Tallinna Haridusameti toetused	0	0	589	0	589	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	43 108	227 160	0	270 268	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	43 108	227 160	0	270 268	0	0	0

	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 õpilüünkade 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

Vaata ka lisa 9.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 380 566	869 320
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 380 566	869 320
Kokku müügitulu	1 380 566	869 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põhikool 1-9 klass	1 032 012	653 064
Gümnaasium 10-12 klass	194 271	105 983
Eelkool	141 039	101 703
Pikapäevärühm	13 244	8 570
Kokku müügitulu	1 380 566	869 320

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	358 927	270 268	6
Muud	5 238	35 611	
Kokku muud äritulud	364 165	305 879	

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Energia	68 336	27 257	
Elektrienergia	26 157	10 985	
Soojusenergia	42 179	16 272	
Veevarustusteenused	5 860	3 504	
Üür ja rent	202 998	159 497	
Koolituskulud	21 103	20 295	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	12 743	1 091	2
Tööjõukulud	1 065 600	905 603	13
Amortisatsioonikulu	41 553	42 054	3
Muud	234 446	210 846	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 652 639	1 370 147	

Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tööjõukulud	31 356	17 280	13
Muud	12 593	18 335	
Kokku turustuskulud	43 949	35 615	

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tööjõukulud	114 368	101 229	13
Muud	20 532	21 455	
Kokku üldhalduskulud	134 900	122 684	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	882 623	748 080
Sotsiaalmaksud	297 256	252 119
Erisoodustus koos maksudega	31 445	23 912
Kokku tööjõukulud	1 211 324	1 024 111
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	27
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	36	32
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1

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	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	16 278	9 331	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 278	9 331	4

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 748	2 748	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 748	2 748	2

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	225 000	225 000	0	2 402	
Kokku laenukohustised	0	225 000	225 000	0	2 402	

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	4 800	4 800
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	273 395	193 775
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 600	9 600
Kokku ostetud	287 795	208 175

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	45 000	42 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2023

Tallinn International School OÜ (registrikood: 14092164) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAVI OTEPALU	Juhatuse liige	01.05.2023

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 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. 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 töövõttude 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid 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 olulistes osades õiglaselt Tallinn International School OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Ettevõtte eelmist raamatupidamise aastaaruannet, mis lõppes seisuga 31.12.2021, ei ole auditeeritud ega üle vaadatud.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

01.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Tallinn International School OÜ (registrikood: 14092164) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	01.05.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 349 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 755
Kokku	-1 436 403
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 436 403
Kokku	-1 436 403

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põhikoolide tegevus	85312	1045256	75.71%	Jah
Gümnaasiumide tegevus	85313	194271	14.07%	Ei
Lasteaedade tegevus	85102	141039	10.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Mainor	10099531	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@ist.ee