

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Tallinn International School OÜ

registrikood: 14092164

tänav a nimi, maja number: Keevise tn 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 8 Osakapital	17
Lisa 9 Müügitulu	17
Lisa 10 Muud äritulud	18
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 12 Turustuskulud	18
Lisa 13 Üldhalduskulud	19
Lisa 14 Tööjõukulud	19
Lisa 15 Seotud osapooled	19
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne 2021

Tallinn International School OÜ (edaspidi ka „kool“) tegevusvaldkonnaks on haridusteenuse osutamine. Tallinn International School OÜ asutati 2016. aasta augustis kooli omaniku AS Mainor nõukogu otsusega ning avati õppetööks 2017. aasta septembris.

22. juunil 2017 väljastas Haridus-ja Teadusministeerium koolile tegevusloa põhikooli I-III kooliastmes kuni 31.08.2020. Ministri 29.05.2020 käskkirjaga nr 1.1 2/20/1261.1. anti koolile tähtajatu tegevusluba õppe korraldamiseks põhikooli I–III kooliastmes Tallinna linnas ning tegevusluba õppe korraldamiseks Rahvusvahelise Bakalaureuseõppe Organisatsiooni (*International Baccalaureate Organization*) õppekava Primary Years Programme (PYP) alusel Tallinna linnas. Lisaks on koolile omistatud tähtajatu koolitusluba eelkooli/lasteaia pidamiseks, tähtajaline luba kuni 31.08.2022 gümnaasiumiosa pidamiseks ning ministri 23.07.2021 käskkirjaga nr 1.1 2/21/192 rahvusvaheliseks õppeks Middle Years Programme (MYP) alusel.

Tallinn International School OÜ on rahvusvaheline üldhariduskool, mille ülesandeks on pakkuda inglisekeelset haridust 1.-12. klassis ja eelkoolis IB (International Baccalaureate) õppeprogrammide alusel. Kooli eesmärgiks oli lähiaastatel katta täistsükkel algklassidest kuni gümnaasiumi lõpuni IB akrediteeritud programmidega: PYP (1.-6.klass), MYP (7.-10.klass) ja DP (11.-12.klass). Kool on hetkel PYP IB kool ning MYP IB kool. 2020.a veebruaris toimus PYP autoriseerimisvisiit ning täisliikme staatus koos akrediteeringuga saavutati juunis 2020. MYP autoriseerimisvisiit ja akrediteering leidis aset 2021.a kevadel ning DP akrediteering saavutati 2022.a märtsis.

2021/2022. õppeaastal tegutseb Tallinn International School OÜ koos Emili Kooli ja Kalli-Kalli lasteaiaga samas hoones aadressil Keevise 2, kus kooli käsutuses on hetkel ca 1100 m2 pinda, millel tegutsevad kaks eelkooli klassi ja 1.-8.klassid. Kooli lisahoones aadressil Lõõtsa 8 on täiendavalt ca 350 m2 pinda ja seal tegutsevad 9.-12.klassid.

Müügitulu perioodil 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, kooli esimesel tegevusperioodil 04.08.2016-31.12.2017 vastavalt 55 457 eurot.

Kahjum perioodil 01.01.-31.12.2021 oli 355 646 eurot, 01.01.-31.12.2020 oli 244 168 eurot, 01.01.2019-31.12.2019 oli 349 898 eurot, 01.01.2018-31.12.2018 oli 236 546 eurot; perioodil 04.08.2016-31.12.2017 vastavalt 163 390 eurot.

Ettevõtte keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli perioodil 01.01-31.12.2021 27 töötajat ning **tööjõukulud** moodustasid 1 024 111 eurot, perioodil 01.01-31.12.2020 21 töötajat ning tööjõukulud moodustasid 758 943 eurot, 01.01-31.12.2019 oli 15 töötajat ning tööjõukulud 528 421 eurot; 01.01-31.12.2018 oli 9 töötajat ning tööjõukulud 323 646 eurot; perioodil 04.08.2016-31.12.2017 oli vastavalt 3 töötajat ning tööjõukulud 118 013 eurot.

Õpilaste arv koolis oli õppeaasta 2021/2022 alguseks 155, kellest seitse on haridusliku erivajadusega, 2020/2021.õppeaasta alguseks 115, kellest seitse on haridusliku erivajadusega, 2019/2020.õppeaasta alguseks 85, kellest kolm on haridusliku erivajadusega, 2018/2019.õppeaasta alguses 36 õpilast, kellest üks oli haridusliku erivajadusega.

Olulisemad sündmused 2021. majandus -ja 2021/2022 õppeaastal:

1. Õpilaste arv kasvas 117-lt kuni 155 õpilaseni (põhikoolis ja gümnaasiumis 130 ning eelkoolis 25-le), plaan oli 150.
2. Viimase kahe liitklassi (11.-12.kl) lahutamine.
3. DP täisakrediteeringu saavutamine.
4. MAP testide kasutuselevõtt.
5. Gümnaasiumiosa koolitusloa uuendamine.
6. IB I kategooria DP koolituse võimaldamine igale aineõpetajale.
7. Gümnaasiumiosa ainekavade uuendamine ja DP ainekavadega vastavusse viimine.
8. Gümnaasiumiosa materiaal-tehnilise baasi tugevdamine.
9. Koolikallakute arendamine (IT, ettevõtlus).
10. Riigieksamite esmakordne läbiviimine.
11. Koolihoone ala laiendamine (lisandus 5 klassiruumi Lõõtsa 8 hoones).

Eesmärgid 2022. majandus-ja 2022/2023. õppeaastal:

1. Õpilaste arvu suurendamine 150-lt 220-ni (lasteaed 60 ja kool 160 õpilast).
2. Kooliruumide laienemine: vähemalt veel kaks klassiruumi Keevise 2 hoones, täiendav vajadus Lõõtsa 8 hoones.
3. Direktori asetäitja värbamine.
4. NEASC akrediteeringu taotluse algatamine.
5. DP õppeainete (sh tasemete) määratlemine.
6. DP Core rakendamine: tervikliku süsteemi väljatöötamine ja rakendamine.
7. Õppetasemete täpsem monitooring MAP testide põhjal, sh õpilaste vastuvõtul.
8. Võõrkeelte tasemete määratlemine, koordineerimine ja diferentseerimine.
9. Ettevõtlusõppekava valmimine ja rakendamine 1.-10.klassis.
10. Karjäärinõustamise süsteemi väljakujundamine ja rakendamine.
11. Tugiteenuste tõhustamine ja kontroll.
12. Täiendavate lasteaia/eelkooli rühmade avamine (kokku 3 rühma).
13. Huviringide valikute laiendamine.
14. Kõigi IB programmide Action Plan'i regulaarne uuendamine ja elluviimise järelevalve.
15. Uue koolihoone ehituse alustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 339	61 634	
Nõuded ja ettemaksed	85 408	44 272	2
Kokku käibevarad	132 747	105 906	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 748	2 748	2
Materiaalsed põhivarad	94 777	80 241	4
Immateriaalsed põhivarad	0	7 272	5
Kokku põhivarad	97 525	90 261	
Kokku varad	230 272	196 167	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	212 420	139 561	6
Sihtfinantseerimine	0	43 108	7
Kokku lühiajalised kohustised	212 420	182 669	
Kokku kohustised	212 420	182 669	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Muud reservid	1 365 000	1 005 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-994 002	-749 834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-355 646	-244 168	
Kokku omakapital	17 852	13 498	
Kokku kohustised ja omakapital	230 272	196 167	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	869 320	590 477	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 370 147	-1 012 549	11
Brutokasum (-kahjum)	-500 827	-422 072	
Turustuskulud	-35 615	-17 061	12
Üldhalduskulud	-122 684	-112 263	13
Muud äritulud	305 879	310 622	10
Ärikasum (kahjum)	-353 247	-240 774	
Intressitulud	3	1	
Intressikulud	-2 402	-3 395	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-355 646	-244 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-355 646	-244 168	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-353 247	-240 774	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	42 054	30 747	4,5
Kokku korrigeerimised	42 054	30 747	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 136	-18 737	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	29 751	75 471	6,7
Laekunud intressid	3	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-322 575	-153 292	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-49 318	-24 034	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-49 318	-24 034	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	225 000	120 000	15
Saadud laenude tagasimaksed	-225 000	-175 000	15
Makstud intressid	-2 402	-3 395	15
Muud laekumised finantseerimistegevusest	360 000	255 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	357 598	196 605	
Kokku rahavood	-14 295	19 279	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 634	42 355	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 295	19 279	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 339	61 634	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 500	750 000	-749 834	2 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-244 168	-244 168
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	255 000	0	255 000
31.12.2020	2 500	1 005 000	-994 002	13 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-355 646	-355 646
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	360 000	0	360 000
31.12.2021	2 500	1 365 000	-1 349 648	17 852

16.01.2018 muudeti Tallinn International School OÜ põhikirja ja moodustati vabatahtlik reserv. 2021. aastal tegi emaettevõtte AS Mainor sissemakse vabatahtlikku reservi summas 360 000 eurot; 2020. aastal tegi emaettevõtte AS Mainor sissemakse vabatahtlikku reservi summas 255 000 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 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 nüüdisväärtuseni.

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 nüüdisväärtusest.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes müüdü 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 tasumise 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 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)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		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
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
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 763	29 763	0
Ostjatelt laekumata arved	36 613	36 613	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 850	-6 850	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 748	0	2 748
Ettemaksed	14 509	14 509	0
Tulevaste perioodide kulud	11 339	11 339	0
Muud makstud ettemaksed	3 170	3 170	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 020	44 272	2 748

Vaata ka lisa 15.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	293	120
Üksikisiku tulumaks	12 573	10 133
Erisoodustuse tulumaks	989	473
Sotsiaalmaks	23 879	18 980
Kohustuslik kogumispension	689	752
Töötuskindlustusmaksed	1 583	1 324
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 006	31 782

Vaata ka lisa 6.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	45 212	27 502	72 714	46 828	119 542
Akumuleeritud kulum	-17 848	-6 703	-24 551	-8 037	-32 588
Jääkmaksumus	27 364	20 799	48 163	38 791	86 954
Ostud ja parendused	13 195	6 622	19 817	4 217	24 034
Muud ostud ja parendused	13 195	6 622	19 817	4 217	24 034
Amortisatsioonikulu	-14 913	-6 142	-21 055	-9 692	-30 747
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

2021. aastal on bilansist välja kantud 0 jääkväärtusega täielikult amortiseerunud põhivara summas 1 600 eurot.
Vaata ka lisa 11.

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	7 272	7 272
Jääkmaksumus	7 272	7 272
31.12.2020		
Soetusmaksumus	7 272	7 272
Jääkmaksumus	7 272	7 272
Amortisatsioonikulu	-7 272	-7 272
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Vaata ka lisa 11.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 590	17 590
Võlad töövõtjatele	57 388	57 388
Võlad seotud osapooltele	9 331	9 331
Maksuvõlad	40 006	40 006
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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 923	3 923
Võlad töövõtjatele	47 379	47 379
Võlad seotud osapooltele	3 561	3 561
Maksuvõlad	31 782	31 782
Saadud ettemaksed	52 916	52 916
Tulevaste perioodide tulud	52 916	52 916
Kokku võlad ja ettemaksed	139 561	139 561

Vaata ka lisa 3 ja 15.

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Haridus- ja Teadusministeerium riigieelarveline toetus eraõldhariduskoolide pidamiseks	0	0	257 969	0	215 163	0	0	42 806
Eesti Töötukassa töötasu hüvitis COVID 19	0	0	48 456	0	48 456	0	0	0
Haridus- ja Teadusministeerium toetus COVID 19 levikuga seotud kriisi leevendamiseks	0	0	10 800	0	10 800	0	0	0
Haridus- ja Teadusministeerium riigieelarveline toetus eesti keele õppeks eelkoolis	0	0	1 041	0	1 041	0	0	0
Haridus- ja Teadusministeerium riigieelarveline toetus eesti keele õppeks eelkoolis 2021	0	0	302	0	0	0	0	302
Haridusamet koolitustoetus	0	0	39	0	39	0	0	0
Haridusamet õpetajate palgatoetus	0	0	550	0	550	0	0	0
Keskonna-kommunaalamet	0	0	901	0	901	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	320 058	0	276 950	0	0	43 108
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	320 058	0	276 950	0	0	43 108

	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 eraüldhariduskoolide 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

Vaata ka lisa 10.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	869 320	590 477
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	869 320	590 477
Kokku müügitulu	869 320	590 477
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tasemeõpe	759 047	548 322
Eelkool	101 703	38 950
Pikapäevarühm	8 570	3 205
Kokku müügitulu	869 320	590 477

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	270 268	276 950
Muud	35 611	33 672
Kokku muud äritulud	305 879	310 622

Vaata ka lisa 7.

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2021	2020
Energia	27 257	12 882
Elektrienergia	10 985	4 263
Soojusenergia	16 272	8 619
Veevarustusteenused	3 504	2 016
Üür ja rent	159 497	135 938
Koolituskulud	20 295	7 181
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 091	6 910
Tööjõukulud	905 603	655 927
Amortisatsioonikulu	42 054	30 747
Muud	210 846	160 948
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 370 147	1 012 549

Vaata ka lisa 4 ja 5.

Lisa 12 Turustuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Tööjõukulud	17 280	11 531
Muud turunduskulud	18 335	5 530
Kokku turustuskulud	35 615	17 061

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020
Tööjõukulud	101 229	91 485
Muud	21 455	20 778
Kokku üldhalduskulud	122 684	112 263

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	748 080	558 782
Sotsiaalmaksud	252 119	188 632
Erisoodustus	23 912	11 529
Kokku tööjõukulud	1 024 111	758 943
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	32	31

Lisa 15 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	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 331	3 561
Kokku võlad ja ettemaksed	9 331	3 561

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 748	2 748
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 748	2 748

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	55 000	120 000	175 000	0	3 395
Kokku laenukohustised	55 000	120 000	175 000	0	3 395
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	225 000	225 000	0	2 402
Kokku laenukohustised	0	225 000	225 000	0	2 402

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	4 800	4 800
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	193 775	136 951
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 600	9 600
Kokku ostetud	208 175	151 351

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	42 840	40 800

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Bilansipäeva järgselt oleme analüüsinud Ukraina-Vene sõja riski Tallinn International School OÜ-le. Peredelt ei ole tulnud sooviavaldusi seoses sõjaga lepingute lõpetamiseks või muutmiseks. Jätkame aktiivset suhtlust peredega, pidevat olukorra analüüsi ja riskide kaardistamist.

Käesoleva aruande koostamise seisuga täidab Tallinn International School OÜ kõiki oma kohustusi ja seetõttu kasutab jätkuvalt aruande koostamisel tegevuse jätkuvuse printsiipi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2022

Tallinn International School OÜ (registrikood: 14092164) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAVI OTEPALU	Juhatuse liige	11.04.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-994 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-355 646
Kokku	-1 349 648
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 349 648
Kokku	-1 349 648

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põhikoolide tegevus	85312	661635	76.11%	Jah
Gümnaasiumide tegevus	85313	105982	12.19%	Ei
Lasteaedade tegevus	85102	101703	11.70%	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