

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Laenukohustised	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 9 Osakapital	16
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Muud äritulud	17
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 13 Turustuskulud	18
Lisa 14 Üldhalduskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne 2020

Tallinn International School OÜ e. Tallinna Rahvusvahelise Kooli (TRK) tegevusvaldkonnaks on haridusteenuse osutamine. TRK 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 ning tähtajaline luba kuni 31.08.2022 gümnaasiumiosa pidamiseks.

TRK on rahvusvaheline üldhariduskool, mille ülesandeks on pakkuda inglisekeelset haridust 1.-12. klassis ja eelkoolis – kuni IB (International Baccalaureate) õppeprogrammide akrediteerimiseni Eesti riikliku õppekava alusel. Kooli eesmärgiks on 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 ja DP kandidaatkool. 2020. aasta veebruaris toimus PYP autoriseerimisvisiit ning täisliikme staatus koos akrediteeringuga saavutati juunis 2020. Kool loodab, et MYP autoriseerimisvisiit ja DP konsultatsioonivisiit leiavad aset 2021.a. kevadel ning loodetavasti õnnestub MYP akrediteering saavutada 2021.a. suveks.

2020/2021. õppeaastal tegutseb TRK koos Emili Kooli ja Kalli- Kalli lasteaia samas hoones aadressil Keevise 2, kus TRK käsutuses on hetkel ca 900 m² pinda, millel tegutseb üksteist klassi (neist 2 liitklassi ja eelkooli klass).

Müügitulu perioodil 01.01-31.12.2020 oli 590 477 eurot, 01.01-31.12.2019 370 602 eurot. Kahjum perioodil 01.01.2020-31.12.2020 oli 244 168 eurot, 01.01.2019-31.12.2019 349 898 eurot.

Ettevõtte keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 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.

Õpilaste arv koolis oli uue õppeaasta (2020/2021) alguseks 115, kellest seitse on haridusliku erivajadusega, 2019/2020.õppeaasta alguseks 85, kellest kolm on haridusliku erivajadusega.

Olulisemad sündmused 2020. majandus-ja 2020/2021. õppeaastal:

1. Õpilaste arv kasvas 85-lt 116-ni ning avati 11.-12.klass.
2. Kool laienes Keevise 2 hoones mõõdukalt, kasutusele võeti garderoob 1.korrusel.
3. Personali arv kasvas täistööajale taandatult 15-lt 21-le.
4. Kool sai alalise tegevusloa tegutsemaks põhikoolina ning PYP tegevusloa algklassides (1.-6.klass ning eelkool).
5. Toimus PYP autoriseerimisvisiit, mille alusel viidi läbi kooli lõpphindamine PYP kandidaatkoolina.
6. Kool omandas PYP liikmestaatuse ning on ametlikult tunnustatud kui IB World School.

7. Koolis toimus MYP konsultatsioonivisiit 2020.a septembris.
8. Kool omandas DP kandidaadi staatuse.
9. Õpetajad osalesid IB MYP online workshop koolitustel.
10. Toimus kooli tugiteenuste tugevdamine, töötajaid värvati järgmistele ametikohtadele: operatiivjuht, HEV koordinaator, koolipsühholoog, IT mäenedžer, lasteaia assistent, vahetati ka kooliõde teenust.
11. Kooli pikapäevarühma ja huviringide teenused muudeti kättesaadavaks kogu Ülemiste linnakus.
12. Valmis põhiprojekt uue koolikompleksi ehitamiseks linnakusse, eesmärgiga alustada õppetööd uues hoones õppeaastal 2022/2023 koos Emili Kooli ja Kalli-Kalli lasteaia.
13. COVID-19 piirangute ja väljakutsetega kohanemine, sh distantsõppele üleminek (märtsi II pool ja aprill).

Eesmärgid 2021. majandus -ja 2021/2022 õppeaastaks:

1. Õpilaste arvu suurendamine 115-le õpilasele põhikoolis ja gümnaasiumis ning eelkoolis 25-le lapsele.
2. Viimase kahe liitklassi lahutamine.
3. MYP täisakrediteeringu saavutamine.
4. DP konsultatsioonivisiidi edukas läbimine.
5. Gümnaasiumiosa koolitusloa uuendamine.
6. IB I kategooria DP koolituse võimaldamine igale aineõpetajale.
7. Gümnaasiumiosa ainekavade uuendamine ja DP ainekavadega vastavusse viimine.
8. Gümnaasiumiosa materiaali-tehnilise baasi tugevdamine.
9. Koolikallakute arendamine (IT, ettevõtlus).
10. Riigieksamite esmakordne läbiviimine.
11. Koolihoone ala laiendamine (2-3 klassiruumi lisamooduli paigaldamine).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 634	42 355	
Nõuded ja ettemaksed	44 272	25 535	2
Kokku käibevarad	105 906	67 890	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 748	2 748	2
Materiaalsed põhivarad	80 241	86 954	4
Immateriaalsed põhivarad	7 272	7 272	5
Kokku põhivarad	90 261	96 974	
Kokku varad	196 167	164 864	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	139 561	107 198	7
Sihtfinantseerimine	43 108	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	182 669	107 198	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	55 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	55 000	
Kokku kohustised	182 669	162 198	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Muud reservid	1 005 000	750 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-749 834	-399 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-244 168	-349 898	
Kokku omakapital	13 498	2 666	
Kokku kohustised ja omakapital	196 167	164 864	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	590 477	370 602	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 012 549	-709 330	12
Brutokasum (-kahjum)	-422 072	-338 728	
Turustuskulud	-17 061	-47 233	13
Üldhalduskulud	-112 263	-100 394	14
Muud äritulud	310 622	145 371	11
Muud ärikulud	0	-453	
Ärikasum (kahjum)	-240 774	-341 437	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-3 395	-8 461	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-244 168	-349 898	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-244 168	-349 898	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-240 774	-341 437	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	30 747	21 800	4
Kokku korrigeerimised	30 747	21 800	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 737	-3 007	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	75 471	-7 323	7,8
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-153 292	-329 967	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-24 034	-57 049	4,5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 034	-57 049	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	120 000	300 000	16
Saadud laenude tagasimaksed	-175 000	-270 000	16
Makstud intressid	-3 395	-8 461	16
Muud laekumised finantseerimistegevusest	255 000	350 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	196 605	371 539	
Kokku rahavood	19 279	-15 477	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 355	57 832	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 279	-15 477	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61 634	42 355	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 500	400 000	-399 936	2 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-349 898	-349 898
Muutused muudest omanike sisse maksetest	0	350 000	0	350 000
31.12.2019	2 500	750 000	-749 834	2 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-244 168	-244 168
Muutused muudest omanike sisse maksetest	0	255 000	0	255 000
31.12.2020	2 500	1 005 000	-994 002	13 498

16.01.2018 muudeti Tallinn International School OÜ põhikirja ja moodustati vabatahtlik reserv. 2020. aastal tegi emaettevõtte AS Mainor sisse makse vabatahtlikku reservi summas 255 000 eurot; 2019. aastal tehti sisse makse vabatahtlikku reservi summas 350 000 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 2020 ja lõppes 31. detsember 2020 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 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 nüüdisväärtuseni.

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

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 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 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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva, 31. detsember 2020, ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 186	24 186	0
Ostjatelt laekumata arved	25 886	25 886	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 700	-1 700	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 748	0	2 748
Ettemaksed	1 349	1 349	0
Tulevaste perioodide kulud	815	815	0
Muud makstud ettemaksed	534	534	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 283	25 535	2 748

Vaata ka lisa 16.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	120	28
Üksikisiku tulumaks	10 133	7 459
Erisoodustuse tulumaks	473	520
Sotsiaalmaks	18 980	14 258
Kohustuslik kogumispension	752	447
Töötuskindlustusmaksed	1 324	982
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 782	23 694

Vaata ka lisa 7.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	25 559	17 965	43 524	23 211	66 735
Akumuleeritud kulum	-7 202	-2 133	-9 335	-1 453	-10 788
Jääkmaksumus	18 357	15 832	34 189	21 758	55 947
Ostud ja parendused	19 653	9 537	29 190	23 617	52 807
Muud ostud ja parendused	19 653	9 537	29 190	23 617	52 807
Amortisatsioonikulu	-10 646	-4 570	-15 216	-6 584	-21 800
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

Vaata ka lisa 12.

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	3 030	3 030
Jääkmaksumus	3 030	3 030
Ostud ja parendused	4 242	4 242
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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
AS Mainor	0	0	0	0	5%	euro
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
AS Mainor	55 000	0	55 000	0	5%	euro
Pikaajalised laenud kokku	55 000	0	55 000	0		
Laenukohustised kokku	55 000	0	55 000	0		

Vaata ka lisa 16.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 923	3 923
Võlad töövõtjatele	47 379	47 379
Maksuvõlad	31 782	31 782
Saadud ettemaksed	52 916	52 916
Tulevaste perioodide tulud	52 916	52 916
Võlad seotud osapoolte ees	3 561	3 561
Kokku võlad ja ettemaksed	139 561	139 561
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 644	16 644
Võlad töövõtjatele	37 125	37 125
Maksuvõlad	23 694	23 694
Muud võlad	437	437
Saadud ettemaksed	24 642	24 642
Tulevaste perioodide tulud	24 642	24 642
Võlad seotud osapoolte ees	4 656	4 656
Kokku võlad ja ettemaksed	107 198	107 198

Vaata ka lisa 3 ja 16.

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Haridus- ja Teadusministeerium	0	62 037	56 910	0	118 947	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	62 037	56 910	0	118 947	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	62 037	56 910	0	118 947	0	0	0

	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	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

Vaata ka lisa 11.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	590 477	370 602
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	590 477	370 602
Kokku müügitulu	590 477	370 602
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tasemeõpe	548 322	341 144
Eelkool	38 950	24 218
Pikapäevarühm	3 205	5 240
Kokku müügitulu	590 477	370 602

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	276 950	118 947
Muud	33 672	26 424
Kokku muud äritulud	310 622	145 371

Vaata ka lisa 8.

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2020	2019
Energia	12 882	12 532
Elektrienergia	4 263	4 465
Soojusenergia	8 619	8 067
Veevarustusteenused	2 016	1 784
Üür ja rent	135 938	107 348
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	6 910	0
Tööjõukulud	655 927	408 644
Amortisatsioonikulu	30 747	21 800
Muud	168 129	157 222
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 012 549	709 330

Vaata ka lisa 4.

Lisa 13 Turustuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Tööjõukulud	11 531	33 087
Muud turunduskulud	5 530	14 146
Kokku turustuskulud	17 061	47 233

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019
Tööjõukulud	91 485	86 690
Muud	20 778	13 704
Kokku üldhalduskulud	112 263	100 394

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	558 782	388 909
Sotsiaalmaksud	188 632	131 289
Erisoodustus	11 529	8 223
Kokku tööjõukulud	758 943	528 421
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	31	20

Lisa 16 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

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	0	55 865
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 748	3 561	2 748	3 791
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	4 000

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja					
AS Mainor	120 000	175 000	3 395	5%	euro

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja					
AS Mainor	300 000	270 000	8 461	5%	euro

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	4 800	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	136 951	0	110 715	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 600	0	9 000	0

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	900	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	40 800	38 400

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Eesti Vabariigi valitsus on 11.03.2021 välja kuulutanud ranged piirangud COVID19 viiruse leviku takistamiseks. Juhatus on analüüsinud võimalikku mõju ettevõtte käibe ja tulevastele rahavoogudele. Juhatus tegeleb igapäevaselt piirangutega kaasnevate negatiivsete majanduslike mõjude ja riskide maandamisega ning sõlmib vajadusel ajutisi lisakokkuleppeid peredega. Käesolevaks ajaks teadaoleva info põhjal on juhatus hinnanud, et ajutiselt kehtestatud meetmete tõttu saamata jääv tulu ei mõjuta ettevõtte jätkusuutlikkust. Täiendavalt on juhatus üle vaadanud igakuised kulutused ning viinud kulubaasi miinimumini kuni piirangute lõppemiseni.

Eeltoodud arvestades hindab ettevõtte juhatus likviidsuspuhvrid olukorra võimaliku pikaajalise kestvuse osas piisavaks. 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: 07.04.2021

Tallinn International School OÜ (registrikood: 14092164) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAVI OTEPALU	Juhatuse liige	07.04.2021
ENEKEN TITOV	Juhatuse liige	13.04.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-749 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-244 168
Kokku	-994 002
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-994 002
Kokku	-994 002

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põhikoolide tegevus	85312	480542	81.38%	Jah
Gümnaasiumide tegevus	85313	70985	12.02%	Ei
Lasteaedade tegevus	85102	38950	6.60%	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