

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts

registrikood: 10651000

tänava/talu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13522

telefon: +372 6507800, +372 6507806

faks: +372 6507801

e-posti aadress: katrin.rodin@ramkool.edu.ee, post@ramkool.edu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Lisa 17 Äriühendus	17

Tegevusaruanne

Rocca al Mare Kooli põhitegevusalaks on tasulise õppimisvõimaluse loomine vastavalt väljastatud koolituslubadele, erakoolide asutamine, huvialakoolituse ja täiendõppe korraldamine.

Rocca al Mare Kool on 2000. aastast tegutsev eraüldhariduskool. Kooli missiooniks on "toetada maailma paremaks muutvaid unistusi ja nende teostamist". Koolis on üle 700 õpilase ja üle 75 täiskohaga õpetaja. Lisaks üldhariduskoolile tegutsevad kooli juures Vodja Individuaalõppekeskus, lastevanemate ja õpetajate koolituskeskus Rocca al Mare Seminar, Veskimõldre lasteaed ning erinevad spordi- ja huviringid, eelkoolirühmad 2-aastastest 6 aastasteni.

2012. aastal lõpetas RaM Kooli kaheteistkümnes lend. Lõpetajaid oli 57, neist medaliga lõpetanud 5, kellest 1 lõpetas kuldmedaliga ja 4 hõbemedaliga. Põhikooli lõpetas 57 õpilast, neist 4 kiituskirjaga.

Juba 5. aastat järjest avasime 2012. aasta sügisel 3 esimest klassi. Kokku alustas 1.septembril õppimist koolis 730 õpilast, neist 24 RaM Kooli Vodja Individuaalõppekeskuses. Kooli õppemaksu laekus 1 329 489 eurot (2011. aastal 1 313 732) ning riiklikku õpilaste pearaha 818 510 eurot (2011. aastal 811 668). RaM Veskimõldre Lasteaia keskmiseks täituvuseks aasta lõikes oli 80 last. Kohalikest omavalitsustest laekus 186 911 eurot (2011. aastal 181 070) ja lastevanematelt 243 515 eurot (2011. aastal 206 978).

Rocca al Mare Kooli kõigis struktuuriüksustes töötas majandusaastal keskmiselt 75 täiskohaga ja 60 osalise tööajaga töötajat, kelle palgakulu 2012. aastal kokku oli 2 114 979 eurot (2011. aastal 1 905 793). Toimused ka mõningased personali muutused – vahetusid vanema kooliosa- ja kultuuri õppetooli juhatajad. Kooli tuli veel juurde 7 uut õpetajat.

Kooli sisutegevustest on 2012 aasta olulisemateks märksõnadeks:

- „huvipõhise kooli“ projekti edasiarendused, erinevate töögruppide teke ning praktilised katsetused erinevates klassides ja õppeainetes
- Lõppesid 3 suurt projekti - eelkool osales Comeniuse projektis „Lapse keelelist arengut toetavad mängulised materjalid“. Kool oli kahe Euroopa Sotsiaalfondi ja Eesti riikliku struktuuritoetuse poolt rahastatava projekti – „Kriisilukorras tegutsemise plaani koostamise juhendmaterjali ja näidisplaani koostamine koolidele ja lasteaedadele“ ning „E-arenguvestluse väljatöötamine ja rakendamine Eesti koolides“ – tegevuste peamine koordinaator ja läbiviija.
- Seminar, lisaks rutiinsele koolitustegevusele, osales ka kahel koolitustellimuse riigihankel, mis osutusid meile edukaks. Tallinna Teeninduskooli „Meeskonnatöö arendamine projekti „Toetav Teko“ tugisüsteemi töötajatele“ ning Implement Inscape partnerina koolimeeskondade pilootprogrammis „Koolide terviklik ja süsteemne juhtimine“
- Kahe uue loodava erakooli – püha Johannese Kooli ja Kaarli Koguduse Kooli asutajaliikmeks hakkamine.

Õppemaksu suurus jäi 2012/2013 õppeaastal eelmise õppeaasta tasemele, vastavalt kooliastmetele on aastane õppemaks:
1.-3. klass 1661,70 eurot; 4.-5. klass 1821,48 eurot; 6.-9. klass 1981,26 eurot; 10.-12. klass 2141,04 eurot.

Rocca al Mare Kooli AS (ühendav ühing) ja Rocca al Mare Koolimaja AS (ühendatav ühing) ühinesid alates 01.01.2012 ja tegutsevad moodunud majandusaastast Rocca al Mare Kooli AS nime all. Rocca al Mare Koolimaja AS oli emaettevõtja ja põhitegevuseks oli koolihoone ja lasteaia hoone haldamine ning rentimine.

Plaanid 2013. aastaks:

- 2013.a. konkureerime Tartu Ülikooli „innovatsiooni kooliks“, mis on tulevastele õpetajatele praktikabaasiks nende stuudiumi jooksul.
- Kavas on edasi minna „huvipõhise kooli“ projektiga.
- Ainelise baasi parendamisel on planeeritud koolimaja osaline sanitaarremont ning Vodja Individuaalõppekeskuse katuse vahetus.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta on järgmised:

	2012	2011
Käibe kasv (%) (aasta müügitulu - eelneva aasta müügitulu /eelneva aasta müügitulu*100)	10,63%	5,93%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustused)	1,26	2,13

Rein Rebane

Rocca al Mare Kooli AS juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	606 598	299 113	2
Nõuded ja ettemaksed	112 804	310 018	3
Kokku käibevara	719 402	609 131	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 478 645	20 337	5
Kokku põhivara	6 478 645	20 337	
Kokku varad	7 198 047	629 468	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	236 378	0	8
Võlad ja ettemaksed	494 531	446 172	9
Kokku lühiajalised kohustused	730 909	446 172	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 519 922	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	2 519 922	0	
Kokku kohustused	3 250 831	446 172	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	63 000	63 000	11
Ülekurss	4 337 722	153 388	
Kohustuslik reservkapital	6 300	0	
Muud reservid	0	1 469 968	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-912 526	-1 605 202	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	452 720	102 142	
Kokku omakapital	3 947 216	183 296	
Kokku kohustused ja omakapital	7 198 047	629 468	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 228 369	2 004 736	12
Muud äritulud	1 794 407	1 393 286	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-302 637	-304 550	
Mitmesugused tegevuskulud	-894 053	-936 213	13
Tööjõukulud	-2 108 201	-1 905 793	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-163 987	-3 375	5
Muud ärikulud	-203	-260	
Ärikasum (kahjum)	553 695	247 831	
Finantstulud ja -kulud	-100 975	4 360	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	452 720	252 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	452 720	252 191	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	553 695	247 831	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	163 987	3 375	5
Muud korrigeerimised	3 959	0	
Kokku korrigeerimised	167 946	3 375	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	129 764	-164 895	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	36 200	-17 229	
Kokku rahavood äritegevusest	887 605	69 082	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 500	0	5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	15 087	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	95 867	
Laekunud intressid	199	4 356	
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 317	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 103	100 223	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-233 783	0	
Makstud intressid	-357 440	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	4	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-591 223	4	
Kokku rahavood	307 485	169 309	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	299 113	129 804	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	307 485	169 309	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	606 598	299 113	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	63 912	153 388	0	1 469 968	-1 606 114	81 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	102 142	102 142
Muud muutused omakapitalis	-912	0	0	0	912	0
31.12.2011	63 000	153 388	0	1 469 968	-1 503 060	183 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	452 720	452 720
Muud muutused omakapitalis	0	4 184 334	6 300	-1 469 968	590 534	3 311 200
31.12.2012	63 000	4 337 722	6 300	0	-459 806	3 947 216

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas nr.11. Informatsioon Muude muutuste kohta omakapitalis on toodud lisas nr.17.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rocca al Mare Kooli ASI 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi 1 ja koostab rahavoogude aruande kaudsel meetodil.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012 aruandes on kajastatud arvestuspõhimõtete muutus õppemaksude ettemaksete osas. Varasemates aruannetes on algava õppeaasta õppemaksu ettemaksed kajastatud aruandeaasta tuluna. Alates 2012. aastast on 50% õppemaksudest kajastatud aruande aasta tuluna ja 50% ostjate ettemaksed. Sellest tulenevalt suurenesid ostjate ettemaksed järgmiselt: 31.12.2011 seisuga 159 969 euro võrra ja 31.12.2012 seisuga 160 523 euro võrra. Samade summade võrra vähenesid vastavate aastate eelnevate perioodide jaotamata kasum.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes pangas olevat raha ja nõudmiseni deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused)

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), väljaarvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1278 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1278 eurot, kajastatakse väikevahenditena ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	25-50 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	5 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest

amortiseerimisühimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisi kajastatakse ettevõtte raamatupidamises brutomeetodil. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud".

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital luuakse iga-aastaste kasumieraldistena. Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas, mis ei või olla väiksem kui 1/10 aktsiakapitali nimiväärtusest. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine. Reservkapitali võib üldkoosoleku otsuse alusel kasutada kahjumi katmiseks või suurendada aktsiakapitali nimiväärtust fondi emissiooniga. Reservkapitalist ei või teha aktsionäridele väljamakseid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	606 598	299 113
Kokku raha	606 598	299 113

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	55 472	55 472	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	63 370	63 370	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-7 898	-7 898	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	87	87	0	0	4
Muud nõuded	45 757	45 757	0	0	
Viitlaekumised	45 757	45 757	0	0	
Ettemaksed	11 488	11 488	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	11 488	11 488	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 804	112 804	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	193 003	193 003	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	200 835	200 835	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-7 832	-7 832	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 091	1 091	0	0	4
Muud nõuded	111 157	111 157	0	0	
Laenunõuded	71 901	71 901	0	0	
Viitlaekumised	39 256	39 256	0	0	
Ettemaksed	4 767	4 767	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 957	2 957	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 810	1 810	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	310 018	310 018	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	34 454	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	52 766	0	48 814
Sotsiaalmaks	0	92 795	0	85 607
Kohustuslik kogumispension	0	4 636	0	3 293
Töötuskindlustusmaksed	0	11 762	0	10 863
Ettemaksukonto jääk	87		1 091	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87	196 413	1 091	148 577

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	6 768	41 561	48 329
Akumuleeritud kulum	-2 755	-21 862	-24 617
Jääkmaksumus	4 013	19 699	23 712
Amortisatsioonikulu	-336	-3 039	-3 375
31.12.2011			
Soetusmaksumus	6 768	41 561	48 329
Akumuleeritud kulum	-3 091	-24 901	-27 992
Jääkmaksumus	3 677	16 660	20 337
Ostud ja parendused	0	5 500	5 500
Lisandumised äriühenduste kaudu	6 595 221	25 533	6 620 754
Amortisatsioonikulu	-150 264	-13 723	-163 987
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-3 959	-3 959
31.12.2012			
Soetusmaksumus	7 448 751	127 610	7 576 361
Akumuleeritud kulum	-1 000 117	-97 599	-1 097 716
Jääkmaksumus	6 448 634	30 011	6 478 645

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising	468 439	70 990	397 449	0	3% + euribor	EUR	15.12.2018
Kapitalirendikohustused kokku	468 439	70 990	397 449	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Ehitised	800 889	819 993
Kokku	800 889	819 993

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	4 985	4 985
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	4 985	4 985

Rocca al Mare Kooli AS koolihoones paikevaid köögi ja sööklaruume rendib Baltic Restaurants Estonia AS.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV pank	2 287 861	165 388	826 937	1 295 536	2,5% + euribor	EUR	24.10.2021
Pikaajalised laenud kokku	2 287 861	165 388	826 937	1 295 536			
Kapitalirendikohustused kokku	468 439	70 990	397 449	0			
Laenukohustused kokku	2 756 300	236 378	1 224 386	1 295 536			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	5 655 971	5 786 051
Kokku	5 655 971	5 786 051

Rocca al Mare Kooli AS poolt võetud pangalaenu (31.12.2012 seisuga 2 287 861 eurot) tagatiseks on hüpoteek hoonestusõigusele aadressil Vabaõhumuuseumi tee 8, Tallinn.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	61 186	61 186	0	0	
Võlad töövõtjatele	66 458	66 458	0	0	
Maksuvõlad	196 413	196 413	0	0	4
Muud võlad	1 463	1 463	0	0	
Intressivõlad	1 290	1 290	0	0	
Muud viitvõlad	173	173	0	0	
Saadud ettemaksed	169 011	169 011	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	160 523	160 523	0	0	
Muud saadud ettemaksed	8 488	8 488	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	494 531	494 531	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	44 966	44 966	0	0	
Võlad töövõtjatele	72 851	72 851	0	0	
Maksuvõlad	148 577	148 577	0	0	4
Muud võlad	3 896	3 896	0	0	
Saadud ettemaksed	175 882	175 882	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	159 969	159 969	0	0	
Muud saadud ettemaksed	15 913	15 913	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	446 172	446 172	0	0	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Pearaha Haridusametilt (KOOL)	811 668	-811 668	0
Pearaha Omavalitsustelt (KOOL)	216 746	-216 746	0
Pearaha Haridusametilt (KOOLITOIT)	77 883	-77 883	0
Pearaha Omavalitsustelt (AED)	181 070	-181 070	0
ESF Toetus projektidele	77 663	-77 663	0
Toetus SA KIK	9 958	-9 958	0
Muud toetused	18 298	-18 298	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 393 286	-1 393 286	0
Kokku sihtfinantseerimine	1 393 286	-1 393 286	0
	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Pearaha Haridusametilt (KOOL)	818 510	-818 510	0
Pearaha Omavalitsustelt (KOOL)	608 228	-608 228	0
Pearaha Haridusametilt (KOOLITOIT)	81 081	-81 081	0
Pearaha Omavalitsustelt (AED)	186 911	-186 911	0
ESF Toetus projektidele	67 037	-67 037	0
Toetus SA KIK	9 671	-9 671	0
Muud toetused	22 990	-22 990	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 794 428	-1 794 428	0
Kokku sihtfinantseerimine	1 794 428	-1 794 428	0

Sihtfinantseerimise korras saadud summad on kulutatud tegevuskuludeks ja kajastatud aruandeaasta kasumiaruandes sihtfinantseerimisest saadud tuluna muude äritulude hulgas.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	63 000	63 000
Aktsiate arv (tk)	10 000	10 000
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 228 369	2 004 736
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 228 369	2 004 736
Kokku müügitulu	2 228 369	2 004 736
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eelharidus	243 515	206 978
Teise astme üldharidus	1 490 847	1 449 261
Huvikoolitus	133 704	108 936
Muu koolitus	23 677	29 329
Haridust abistavad tegevused	336 626	210 232
Kokku müügitulu	2 228 369	2 004 736

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	432 588	549 999
Mitmesugused bürookulud	443 055	375 669
Koolituskulud	18 309	10 040
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	101	505
Kokku mitmesugused tegevuskulud	894 053	936 213

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 573 284	1 418 000
Sotsiaalmaksud	534 917	487 793
Kokku tööjõukulud	2 108 201	1 905 793
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	115	120

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	199	4 356
Muud intressitulud	199	0
Intressikulud	-102 491	0
Intressikulu laenudelt	-102 491	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	4
Muud tulud	1 317	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-100 975	4 360

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	720

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 736	1 133
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 260	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	34 282	27 188

Lisa 17 Äriühendus

Rocca al Mare Kooli AS (ühendav ühing) ja Rocca al Mare Koolimaja AS (ühendatav ühing) ühinesid alates 01.01.2012 ja tegutsevad aruandeaastast Rocca al Mare Kooli AS nime all. Rocca al Mare Koolimaja AS oli emaettevõtja ja Rocca al Mare Kooli AS selle tütarettevõtte. Ühendatava ühingu netovara väärtus oli 3 311 201 eurot. Ühendatava ühingu aktsiakapital 2 038 500 eurot ja ülekurs 2 145 834 eurot kajastati ühinemisel ühendava ühingu ülekursi koosseisus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2013

Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts (registrikood: 10651000) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN REBANE	Juhatuse liige	30.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rocca al Mare Kooli AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Rocca al Mare Kooli AS-i raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Rocca al Mare Kooli AS-i finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

03.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts (registrikood: 10651000) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	03.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-912 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	452 720
Kokku	-459 806
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-459 806
Kokku	-459 806

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teise taseme üldharidus	8531	1490847	66.90%	Jah
Haridust abistavad tegevused	85601	336626	15.11%	Ei
Lasteaedade tegevus	85102	243515	10.93%	Ei
Huvikoolitus	8552	133704	6.00%	Ei
Mujal liigitamata koolitus	8559	23677	1.06%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6507800
Telefon	+372 6507806
Faks	+372 6507801
E-posti aadress	post@ramkool.edu.ee
E-posti aadress	katrin.rodin@ramkool.edu.ee