

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts

registrikood: 10651000

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	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 ligi 800 õpilast ja 74 täiskohaga õpetajat. 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.

2013. aastal lõpetas RaM Kooli kolmeteistkümnes lend. Lõpetajaid oli 41 (2012. a lõpetas 57), kellest 1 lõpetas kuldmedaliga ja 1 hõbemedaliga. Põhikooli lõpetas 75 õpilast (2012. a lõpetas 57), neist 7 kiituskirjaga.

Juba kuuendat aastat järjest avasime 2013. aasta sügisel 3 esimest klassi. Kokku alustas 1.septembril õppimist koolis 794 õpilast (2012. a 730 õpilast), neist 24 RaM Kooli Vodja Individuaalõppekeskuses. Kooli õppemaksu laekus 1 430 922 eurot (2012. aastal 1 329 489) ning riiklikku õpilaste pearaha 883 884 eurot (2012. aastal 818 510). RaM Veskimõldre Lasteaia keskmiseks täituvuseks aasta lõikes oli 75 last (2012. a 80 last). Kohalikelt omavalitsustelt laekus 166 647 eurot (2012. aastal 186 911) ja lastevanematelt 229 618 eurot (2012. aastal 243 515).

Rocca al Mare Kooli kõigis struktuuriüksustes töötas majandusaastal keskmiselt 74 täiskohaga (2012. a 75) ja 47 (2012. a 60) osalise tööajaga töötajat, kelle palgakulu 2013. aastal kokku oli 2 239 587 eurot (2012. aastal 2 108 201).

2013/2014 õppeaasta õppemaks tõusus 10 % võrra ja vastavalt kooliastmetele on aastane õppemaks:

1.-3. klass 1827eurot (2012/2013 õa 1661,70); 4.-5. klass 2003 eurot (2012/2013 õa 1821,48); 6.-9. klass 2179 eurot (2012/2013 õa 1981,26); 10.-12. klass 2355 eurot (2012/2013 õa 2141,04).

Kooli sisu- ja majandustegevusest on 2013 aasta olulisemateks märksõnadeks:

"Huvipõhise kooli" projekti edasiarendused, erinevate projektigruppide teke ning olulisemad projektid erinevates klassides ja õppeainetes:

- 1. klasside teadustunnid 4-5 periood
- 1.-4. klasside TEADUSPÄEV 31.mai. Teemad: 1. klass "Vesi", 2. klass "Vulkaanid", 3. klass "plaan, kaart, kompass, ilmakaard", 4. klass "Rakk"
- 4. klasside "KOSMOS" 1. periood
- 6. klassid "Vana-Rooma" 5. periood (ajalugu, inglise keel, kunstõpetus)
- 7. klasside "AKEN" 3. periood (loodusõpetus, matemaatika ja bioloogia)

Alustasime kooli õppekavaarendusega - "Keele ja kultuuripraktika välismaal". Kevadvaheajal toimus 8ndate klasside õpilaste piloot-õppereis Inglismaale.

Seminar, lisaks rutiinsele koolitustegevusele, osales ka kahes koolitusprogrammis:

- koolitusfirma Implement Inscape partnerina koolimeeskondade pilootprogrammis "Koolide terviklik ja süsteemne juhtimine"
- Tartu Ülikooli partnerina koolitusprogrammis "Refleksioon õpetaja professionaalse arengu toetajana"

Rocca al Mare Kool valiti Tartu Ülikooli innovatsioonikooliks, st. õpetajakoolituse partnerkooliks.

Alustasime uut sisekoolitusprogrammi kooli töötajatele - "Efektiivse projektõppe alused ning vastavad teadusuuringud maailmast"

Vodja Individuaalõppekeskuse materiaalse baasi parendustegevusest tuleb ära märkida tuletocketsoonide standardiseeritust (st uste vastavasse ohutusklassi restaureerimist), puutöökoja korrastamist ja tehnilise riistvara uuendamist ning peahoone katuse täielikku vahetust. Vodja kooli tuli elama-tööle ka kaks uut peret, kes asusid "peremehe", "perenaise" ja koka ametitesse.

Kuigi Rocca al Mare Kooli Veskimõldre lasteaia piirkonda on loodud mitmeid uusi lasteaedu on lasteaia tegemistega endiselt hästi.

Uue traditsiooni sünd - peamiselt kooli lastevanematele mõeldud "Heategevuslik gurmeeõhtusöök"

Lastevanemate tänuüritus "Õpetajate päev"

Alates 1. septembrist 2013 tõsteti kõigi koolitöötajate palka 10%.

Plaanid 2014. aastaks:

- Koolituslubade uuendamine Rocca al Mare Koolile, Vodja koolile ning Veskimõldre lasteaiale.
- Keele ja kultuuri praktika projekti edasiarendused Prantsusmaale, saksamaale ning Venemaale
- Sisekoolitusprojekti jõuline arendus
- Pangalaenu vähendamine

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta on järgmised:

	2013	2012
Käibe kasv (%) (aasta müügitulu - eelneva aasta müügitulu /eelneva aasta müügitulu*100	3,8%	10,63%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustused)	1,49	1,26

Rein Rebane

Rocca al Mare Kooli AS juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	476 423	606 598	2
Nõuded ja ettemaksed	635 523	112 804	3
Kokku käibevara	1 111 946	719 402	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 326 927	6 478 645	5
Kokku põhivara	6 326 927	6 478 645	
Kokku varad	7 438 873	7 198 047	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	241 500	236 378	8
Võlad ja ettemaksed	504 113	494 531	9
Kokku lühiajalised kohustused	745 613	730 909	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 275 728	2 519 922	8
Kokku pikaajalised kohustused	2 275 728	2 519 922	
Kokku kohustused	3 021 341	3 250 831	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	63 000	63 000	11
Ülekurss	4 337 722	4 337 722	
Kohustuslik reservkapital	6 300	6 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-459 806	-912 526	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	470 316	452 720	
Kokku omakapital	4 417 532	3 947 216	
Kokku kohustused ja omakapital	7 438 873	7 198 047	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	2 313 067	2 228 369	12
Muud äritulud	1 841 747	1 794 407	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-349 893	-302 637	
Mitmesugused tegevuskulud	-872 223	-894 053	13
Tööjõukulud	-2 239 587	-2 108 201	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-153 437	-163 987	
Muud ärikulud	-456	-203	
Kokku ärikasum (-kahjum)	539 218	553 695	
Intressikulud	-71 711	-102 491	
Muud finantstulud ja -kulud	2 809	1 516	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	470 316	452 720	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	470 316	452 720	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	539 218	553 695	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	153 437	163 987	5
Muud korrigeerimised	0	3 959	
Kokku korrigeerimised	153 437	167 946	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-522 720	129 764	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 699	36 200	
Kokku rahavood äritegevusest	179 634	887 605	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 719	-5 500	5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	15 087	
Laekunud intressid	2 811	199	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	1 317	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 092	11 103	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-239 073	-233 783	
Makstud intressid	-71 828	-357 440	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-310 901	-591 223	
Kokku rahavood	-130 175	307 485	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	606 598	299 113	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-130 175	307 485	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	476 423	606 598	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	470 316	470 316
31.12.2013	63 000	4 337 722	6 300	0	10 510	4 417 532

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas nr.11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rocca al Mare Kooli ASI 2013. 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.

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 Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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 akumuliseeritud 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

amortiseerimisühikotest. 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 sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse brutomeetodit. 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".

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.

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.

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 dividende 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	476 423	606 598

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	508 015	508 015	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	513 263	513 263	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 248	-5 248	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	68	68	0	0	4
Muud nõuded	113 728	113 728	0	0	
Viitlaekumised	113 728	113 728	0	0	
Ettemaksed	13 712	13 712	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	635 523	635 523	0	0	

	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 nõuded	-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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	26 599	0	34 454
Üksikisiku tulumaks	0	55 507	0	52 766
Sotsiaalmaks	0	96 890	0	92 795
Kohustuslik kogumispension	0	4 670	0	4 636
Töötuskindlustusmaksed	0	8 778	0	11 762
Ettemaksukonto jääk	68		87	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68	192 444	87	196 413

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	
31.12.2011			
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
Ostud ja parendused	0	1 719	1 719
Amortisatsioonikulu	-149 184	-4 253	-153 437
Muud muutused	8 226	-8 226	0
31.12.2013			
Soetusmaksumus	7 448 751	105 383	7 554 134
Akumuleeritud kulum	-1 141 075	-86 132	-1 227 207
Jääkmaksumus	6 307 676	19 251	6 326 927

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising	394 754	76 112	318 642	0	3% + euribor	EUR	15.12.2018
Kapitalirendikohustused kokku	394 754	76 112	318 642	0			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	781 785	800 889
Kokku	781 785	800 889

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	4 985	4 985
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
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)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV Pank	2 122 474	165 388	661 550	1 295 536	2,5% + euribor	EUR	24.10.2021
Pikaajalised laenud kokku	2 122 474	165 388	661 550	1 295 536			
Kapitalirendikohustused kokku	394 754	76 112	318 642	0			
Laenukohustused kokku	2 517 228	241 500	980 192	1 295 536			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV pank	2 287 861	165 388	661 550	1 460 923	2,5% + euribor	EUR	24.10.2021
Pikaajalised laenud kokku	2 287 861	165 388	661 550	1 460 923			
Kapitalirendikohustused kokku	468 439	70 990	397 449	0			
Laenukohustused kokku	2 756 300	236 378	1 058 999	1 460 923			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	5 525 891	5 655 971
Kokku	5 525 891	5 655 971

Rocca al Mare Kooli AS poolt võetud pangalaenu 31.12.2013 seisuga 2 122 474 eurot (31.12.2012 seisuga 2 287 861 eurot) tagatiseks on hüpoteek hoonestusõigusele aadressil Vabaõhumuuseumi tee 8, Tallinn.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	49 412	49 412	0	0	
Võlad töövõtjatele	54 402	54 402	0	0	
Maksuvõlad	192 444	192 444	0	0	4
Muud võlad	1 173	1 173	0	0	
Intressivõlad	1 173	1 173	0	0	
Saadud ettemaksed	206 682	206 682	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	504 113	504 113	0	0	

	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	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
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	67 016	-67 016	0
Toetus SA KIK	9 671	-9 671	0
Muud toetused	22 990	-22 990	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 794 407	-1 794 407	0
Kokku sihtfinantseerimine	1 794 407	-1 794 407	0

	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Pearaha Haridusametilt (KOOL)	883 884	-883 884	0
Pearaha Omavalitsustelt (KOOL)	648 240	-648 240	0
Pearaha Haridusametilt (KOOLITOIT)	85 132	-85 132	0
Pearaha Omavalitsustelt (AED)	166 648	-166 648	0
Toetus SA KIK	14 579	-14 579	0
Muud toetused	43 264	-43 264	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 841 747	-1 841 747	0
Kokku sihtfinantseerimine	1 841 747	-1 841 747	0

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

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	63 000	63 000
Aktsiate arv (tk)	10 000	10 000
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Tulumaksu summa, mis kaasneks maksimaalse võimaliku dividendide väljakuulutamise oleks 2207 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 313 067	2 228 369
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 313 067	2 228 369
Kokku müügitulu	2 313 067	2 228 369
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eelharidus	229 618	243 515
Teise astme üldharidus	1 593 781	1 490 847
Huvikoolitus	144 858	133 704
Muu koolitus	12 280	23 677
Haridust abistavad tegevused	332 530	336 626
Kokku müügitulu	2 313 067	2 228 369

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	413 658	432 588
Mitmesugused bürookulud	450 391	443 055
Koolituskulud	10 424	18 309
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 250	101
Kokku mitmesugused tegevuskulud	872 223	894 053

Mitmesuguste tegevuskulude rida "Üür ja rent" sisaldab kommunaalkulusid.

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 671 333	1 573 284
Sotsiaalmaksud	568 254	534 917
Kokku tööjõukulud	2 239 587	2 108 201
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	127	115

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	900	0	720

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 880	0
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	41 950	34 282

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2014

Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts (registrikood: 10651000) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN REBANE	Juhatuse liige	27.03.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rocca al Mare Kooli AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Rocca al Mare Kooli AS-i raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvandmetajate 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, kavandamiseks 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 31.12.2013 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

27.03.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts (registrikood: 10651000) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	27.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-459 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	470 316
Kokku	10 510
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 510
Kokku	10 510

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teise taseme üldharidus	8531	1593781	68.90%	Jah
Haridust abistavad tegevused	85601	332530	14.38%	Ei
Lasteaedade tegevus	85102	229618	9.93%	Ei
Huvikoolitus	8552	144858	6.26%	Ei
Mujal liigitamata koolitus	8559	12280	0.53%	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