

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	13
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	17
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

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 eraühiklik kool. Kooli missiooniks on "toetada maailma paremaks muutvaid unistusi ja nende teostamist". Koolis on 850 õpilast ja 72 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.

2014. aastal lõpetas RaM Kooli neljateistkümnes lend. Lõpetajaid oli 37 (2013. a lõpetas 41), kellest 1 lõpetas kuldmedaliga ja 3 hõbemedaliga. Põhikooli lõpetas 64 õpilast (2013. a lõpetas 75), neist 2 kiituskirjaga.

Juba seitsmendat aastat järjest avasime 2014. aasta sügisel 3 esimest klassi. Kokku alustas 1.septembril õppimist koolis 856 õpilast (2013. a 794 õpilast), neist 28 RaM Kooli Vodja Individuaalõppekeskuses. Kooli õppemaksu laekus 1 631 921 eurot (2013. aastal 1 430 922) ning riiklikku õpilaste pearaha 985 136 eurot (2013. aastal 883 884). RaM Veskimõldre Lasteaia keskmiseks täituvuseks aasta lõikes oli 78 last (2013. a 75 last). Kohalikelt omavalitsustelt laekus 159 951 eurot (2013. aastal 166 647) ja lastevanematelt 216 830 eurot (2013. aastal 229 618).

Rocca al Mare Kooli kõigis struktuuriüksustes töötas majandusaastal keskmiselt 98 täiskohaga (2013. a 74) ja 32 (2013. a 47) osalise tööajaga töötajat, kelle palgakulu 2014. aastal kokku oli 2 441 593 eurot (2013. aastal 2 239 587). Alates 1.oktoobrist 2014 tõsteti kõigi kooli õpetajate palka 12% ning administratiivtöötajatel 7%.

2014/2015 õppeaasta õppemaks jäi samale tasemele võrreldes eelneva aastaga ja vastavalt kooliastmetele on aastane õppemaks: 1.-3. klass 1827eurot; 4.-5. klass 2003 eurot; 6.-9. klass 2179 eurot; 10.-12. klass 2355 eurot.

Kooli sisu- ja majandustegevusest on 2014 aasta olulisemateks märksõnadeks:

Jätkasime kooli õppekavaarendusega - "Keele ja kultuuripraktika välismaal". Kevadvaheajal toimus teist korda 8ndate klasside õpilaste piloot-õppereis Inglismaale ning toimusid esmakordselt 11 klassi õpilaste keelereisid St.Petersburgi, Berliini ja Nizzasse.

Seminari tegevus:

- Jätkasime sisekoolitusprogrammidega kooli töötajatele - "Efektiivse projektõppe alused ning vastavad teadusuuringud maailmast"
- Alustas tööühm kooli pedagoogilise konseptsiooni edasi arendamiseks
- Jätkasime koolitusfirma Implement Inscape partnerina koolimeeskondade pilootprogrammis "Koolide terviklik ja süsteemne juhtimine"

Vodja Individuaalõppekeskuse materiaalse baasi parendustegevusest tuleb ära märkida

- Osaline akende ja uste restaureerimine
- Valgustuse viimine nõuetele vastavaks
- Muude Terviseameti nõuete täitmine
- Kavas on kooli aula lae, seinte ja põrandate vahetus, katusealuse soojustamine ning uste ja akende renoveerimistööde jätkamine

Vodja kooli MTÜ VAU taotles ka toetust Euroopa Majanduspiirkonna Finantsmehhanismi 2009-2014 "Mõisakoolid - säilitamine läbi kasutamise" kaudu projektile "Õppimine koos hobusega". Toetus saadi.

Rocca al Mare Kooli Veskimõldre lasteaia piirkonda on loodud mitmeid uusi lasteaedu, see on muutnud pingelisemaks lasteaia finantstoimetuleku ja eelarve seisukohalt toimib see piiri lähedal.

Aktiivselt toimetab kooli lastevanemate kogu, tegutsevad erinevad töögrupid ning toimuvad suured ettevõtmised.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta on järgmised:

	2014	2013
Käibe kasv (%) (aasta müügitulu - eelneva aasta müügitulu /eelneva aasta müügitulu*100	9,7%	3,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustused)	1,75	1,49

Rein Rebane

Rocca al Mare Kooli AS juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	364 405	476 423	2
Nõuded ja ettemaksed	1 102 742	635 523	3
Kokku käibevara	1 467 147	1 111 946	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 173 605	6 326 927	5
Kokku põhivara	6 173 605	6 326 927	
Kokku varad	7 640 752	7 438 873	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	190 146	241 500	8
Võlad ja ettemaksed	649 996	504 113	9
Kokku lühiajalised kohustused	840 142	745 613	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 729 539	2 275 728	8
Kokku pikaajalised kohustused	1 729 539	2 275 728	
Kokku kohustused	2 569 681	3 021 341	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	63 000	63 000	11
Ülekurss	4 337 722	4 337 722	
Kohustuslik reservkapital	6 300	6 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 510	-459 806	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	653 539	470 316	
Kokku omakapital	5 071 071	4 417 532	
Kokku kohustused ja omakapital	7 640 752	7 438 873	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 538 420	2 313 067	12
Muud äritulud	2 096 080	1 841 747	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-364 043	-349 893	
Mitmesugused tegevuskulud	-964 375	-872 223	13
Tööjõukulud	-2 441 593	-2 239 587	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-153 322	-153 437	5
Muud ärikulud	-803	-456	
Kokku ärikasum (-kahjum)	710 364	539 218	
Intressikulud	-57 297	-71 711	
Muud finantstulud ja -kulud	472	2 809	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	653 539	470 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	653 539	470 316	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	710 364	539 218	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	153 322	153 437	5
Kokku korrigeerimised	153 322	153 437	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-467 219	-522 720	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	146 219	9 699	
Kokku rahavood äritegevusest	542 686	179 634	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 719	5
Laekunud intressid	473	2 811	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	473	1 092	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-597 543	-239 073	
Makstud intressid	-57 634	-71 828	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-655 177	-310 901	
Kokku rahavood	-112 018	-130 175	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	476 423	606 598	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-112 018	-130 175	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	364 405	476 423	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	653 539	653 539
31.12.2014	63 000	4 337 722	6 300	0	664 049	5 071 071

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas nr.11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rocca al Mare Kooli ASI 2014. 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 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 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
---------------------	----------------

Hooned	25-50 aastat
Rajatised	10-20 aastat
Sisustus ja tehnika	5-10 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

amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma

nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi

tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav

kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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

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 maksustati kuni 31.12.2014 jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79

netodividendina väljamakstud summalt ja alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	364 405	476 423

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	941 103	941 103	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	942 726	942 726	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 623	-1 623	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 867	1 867	0	0	4
Muud nõuded	136 207	136 207	0	0	
Viitlaekumised	136 207	136 207	0	0	
Ettemaksed	23 565	23 565	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 102 742	1 102 742	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	28 279	0	26 599
Üksikisiku tulumaks	0	58 189	0	55 507
Sotsiaalmaks	0	106 442	0	96 890
Kohustuslik kogumispension	0	6 079	0	4 670
Töötuskindlustusmaksed	0	9 232	0	8 778
Ettemaksukonto jääk	1 867		68	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 867	208 221	68	192 444

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 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	
31.12.2012			
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
Amortisatsioonikulu	-149 184	-4 138	-153 322
31.12.2014			
Soetusmaksumus	7 448 751	105 383	7 554 134
Akumuleeritud kulum	-1 290 259	-90 270	-1 380 529
Jääkmaksumus	6 158 492	15 113	6 173 605

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising	318 643	77 506	241 137	0	1,5 %+ euribor	eur	15.12.2018
Kapitalirendikohustused kokku	318 643	77 506	241 137	0			

	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	1,5 % + euribor	EUR	15.12.2018
Kapitalirendikohustused kokku	394 754	76 112	318 642	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	762 681	781 785
Kokku	762 681	781 785

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	4 985	4 985
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	4 985	4 985

Rocca al Mare Kooli AS koolihoones paikevaid köögi ja sööklaruume rendib Baltic Restaurants Estonia AS.
Rocca al Mare Kooli AS rendib oma Individuaalõppekeskuse Vodja Kooli tarbeks ruume HTB Investeeringute AS-lt.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	8 500	8 450

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
LHV Pank	1 601 042	112 640	563 202	925 200	2,5% + euribor	eur	24.10.2021	
Pikaajalised laenud kokku	1 601 042	112 640	563 202	925 200				
Kapitalirendikohustused kokku	318 643	77 506	241 137	0				6
Laenukohustused kokku	1 919 685	190 146	804 339	925 200				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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				6
Laenukohustused kokku	2 517 228	241 500	980 192	1 295 536				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	5 395 811	5 525 891
Kokku	5 395 811	5 525 891

Rocca al Mare Kooli AS poolt võetud pangalaenu 31.12.2014 seisuga 1 601 042 eurot (31.12.2013 seisuga 2 122 474 eurot) tagatiseks on hüpoteek hoonestusõigusele aadressil Vabaõhumuuseumi tee 8, Tallinn.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	51 350	51 350	0	0	
Võlad töövõtjatele	166 537	166 537	0	0	
Maksuvõlad	208 221	208 221	0	0	4
Muud võlad	837	837	0	0	
Intressivõlad	837	837	0	0	
Saadud ettemaksed	223 051	223 051	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	649 996	649 996	0	0	

	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	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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

	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Pearaha Haridusametilt (KOOL)	985 136	-985 136	0
Pearaha Omavalitsustelt (KOOL)	799 871	-799 871	0
Pearaha Haridusametilt (KOOLITOIT)	90 397	-90 397	0
Pearaha Omavalitsustelt (AED)	159 951	-159 951	0
Toetused SA KIK	15 235	-15 235	0
Muud toetused	45 490	-45 490	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 096 080	-2 096 080	0
Kokku sihtfinantseerimine	2 096 080	-2 096 080	0

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse brutomeetodit. Sihtfinantseerimise korras saadud summad on kulutatud tegevuskuludeks ja kajastatud aruandeaasta kasumiaruandes sihtfinantseerimisest saadud tuluna muude äritulude hulgas.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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 132 810 eurot. Maksimaalne võimalik dividendide summa oleks 531 239 eurot (2013. aasta kasumi arvelt oli maksimaalne võimalik dividendide summa 8303 eurot ja dividendide maksmisel oleks võimalik tulumaksu kohustus olnud 2207 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 538 420	2 313 067
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 538 420	2 313 067
Kokku müügitulu	2 538 420	2 313 067
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eelharidus	216 830	229 618
Teise astme üldharidus	1 798 236	1 593 781
Huvikoolitus	157 808	144 858
Muu koolitus	10 924	12 280
Haridust abistavad tegevused	354 622	332 530
Kokku müügitulu	2 538 420	2 313 067

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	459 787	413 658
Mitmesugused bürookulud	492 153	450 391
Koolituskulud	12 435	10 424
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-2 250
Kokku mitmesugused tegevuskulud	964 375	872 223

Mitmesuguste tegevuskulude rida "Üür ja rent" sisaldab kommunaalkulusid.

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 822 084	1 671 333
Sotsiaalmaksud	619 509	568 254
Kokku tööjõukulud	2 441 593	2 239 587
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	130	121

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	840	0	900

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	26 766	0
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	21 880	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	37 161	41 950

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2015

Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts (registrikood: 10651000) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN REBANE	Juhatuse liige	27.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rocca al Mare Kooli AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Rocca al Mare Kooli AS-i raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 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 Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31.12.2014 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

27.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts (registrikood: 10651000) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	27.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	653 539
Kokku	664 049

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teise taseme üldharidus	8531	1798236	70.84%	Jah
Haridust abistavad tegevused	85601	354622	13.97%	Ei
Lasteaedade tegevus	85102	216830	8.54%	Ei
Huvikoolitus	8552	157808	6.22%	Ei
Mujal liigitamata koolitus	8559	10924	0.43%	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