

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts

registrikood: 10651000

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	16
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 eraülhariduskool. Kooli missiooniks on "toetada maailma paremaks muutvaid unistusi ja nende teostamist". Koolis on 923 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.

2015. aastal lõpetas RaM Kooli viieteistkümmes lend. Lõpetajaid oli 36 (2014.a lõpetas 37), kellest 3 lõpetas kuldmedaliga ja 3 hõbemedaliga. Põhikooli lõpetas 65 õpilast (2014. a lõpetas 64), neist 3 kiituskirjaga.

Juba kaheksandat aastat järjest avasime 2015. aasta sügisel 3 esimest klassi. Kokku alustas 1.septembril õppimist koolis 923 õpilast (2014. a 856 õpilast), neist 29 RaM Kooli Vodja Individuaalõppekeskuses. Kooli õppemaksu laekus 1 745 340 eurot (2014. aastal 1 631 921) ning riiklikku õpilaste pearaha 1 216 850 eurot (2014. aastal 985 136). RaM Veskimõldre Lasteaia keskmiseks täituvuseks aasta lõikes oli 78 last (2014. a 78 last). Kohalike avalitsustelt laekus 187 810 eurot (2014. aastal 159 951) ja lastevanematelt 205 610 eurot (2014. aastal 216 830).

Rocca al Mare Kooli kõigis struktuuriüksustes töötas majandusaastal keskmiselt 104 täiskohaga (2014. a 98) ja 51 (2014. a 32) osalise tööajaga töötajat, kelle palgakulu 2015. aastal kokku oli 2 909 809 eurot (2014. aastal 2 441 593).

2015/2016 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 majandustegevuses olid 2015 aasta olulisemateks märksõnadeks:

Kuna kooli tegevuses täitus 15 aastat, siis toimus järjekordne konkurss direktori ametikohale. Järgmiseks 5 aastaks osutus valituks Heiti Pakk. Toimusid ka suured muutused juhtivpersonal osas - vahetusi loodusteaduste- ja kultuuri õppetooli juhatajad, kooliosade jaotus sai ümberstruktureeritud 2 kooliosaks.

Seminari juurde sai asutatud uus ametikoht - õppemetoodik. Valmis dokument "kooli pedagoogiline konseptsioon".

1. septembril käivitus pilootprojekt "Individuaalõppekeskus Hispaanias"

Pikaaegne keskmise kooliosa juhataja sai suunatud Vodja Individuaalõppekeskuse juhatajaks. Vodja Individuaalõppekeskuse materiaalse baasi parendusel teostati järgmist:

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

Vodja kooli MTÜ VAU taotles toetust Euroopa Majanduspiirkonna Finantsmehhanismi 2009-2014 "Mõisakoolid - säilitamine läbi kasutamise" kaudu projektile "Õppimine koos hobusega". Projekti raames toimus osaline tallikompleksi renoveerimine, samas kujundati ka ümber endine lasketiiru maaala hobuste pidamise tarvis.

Rocca al Mare Kooli Veskimõldre lasteaia piirkonda on loodud mitmeid uusi lasteaedu, see on muutunud pingelisemaks lasteaia finantstoimetuleku ja eelarve seisukohalt toimib see piiri lähedal. 2015 aasta septembris avasime lasteaia juurde eelkooli rühmad.

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

2015 aasta lõpus viidi riiklik järelevalve läbi nii Vodja Individuaalõppekeskuses kui ka Rocca al Mare Koolis.

Tegevusmärksõnad 2016 aastaks:

- kooli õppekava reformimine
- projekt "Kiusamisvaba kool"
- palgasüsteemi aluste korrastamine st. "uus palgakorraldus"
- töötajate enim kaasamine
- riikliku järelevalve ettekirjutustele reageerimine

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta on järgmised:

	2015	2014
Käibe kasv (%) (aasta müügitulu - eelneva aasta müügitulu /eelneva aasta müügitulu*100	7,6%	9,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustused)	1,57	1,75

Rein Rebane

Rocca al Mare Kooli AS juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 063 032	364 405	2
Nõuded ja ettemaksed	201 380	1 102 742	3
Kokku käibevara	1 264 412	1 467 147	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	610 000	0	3
Materiaalne põhivara	6 146 841	6 173 605	5
Kokku põhivara	6 756 841	6 173 605	
Kokku varad	8 021 253	7 640 752	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	191 565	190 146	8
Võlad ja ettemaksed	615 139	649 996	9
Kokku lühiajalised kohustused	806 704	840 142	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 537 974	1 729 539	8
Kokku pikaajalised kohustused	1 537 974	1 729 539	
Kokku kohustused	2 344 678	2 569 681	
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)	664 049	10 510	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	605 504	653 539	
Kokku omakapital	5 676 575	5 071 071	
Kokku kohustused ja omakapital	8 021 253	7 640 752	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 731 427	2 538 420	12
Muud äritulud	2 509 031	2 096 080	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-389 749	-364 043	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 120 616	-964 375	13
Tööjõukulud	-2 942 261	-2 441 593	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-152 568	-153 322	5
Muud ärikulud	-4	-803	
Kokku ärikasum (-kahjum)	635 260	710 364	
Intressikulud	-44 562	-57 297	
Muud finantstulud ja -kulud	14 806	472	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	605 504	653 539	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	605 504	653 539	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	635 260	710 364	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	152 568	153 322	5
Kokku korrigeerimised	152 568	153 322	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	930 054	-467 219	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-34 020	146 219	9
Kokku rahavood äritegevusest	1 683 862	542 686	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-125 804	0	5
Antud laenud	-631 000	0	3
Laekunud intressid	7 114	473	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-749 690	473	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-112 641	-521 431	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-77 505	-76 112	8
Makstud intressid	-45 399	-57 634	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-235 545	-655 177	
Kokku rahavood	698 627	-112 018	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	364 405	476 423	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	698 627	-112 018	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 063 032	364 405	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	63 000	4 337 722	6 300	10 510	4 417 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	653 539	653 539
31.12.2014	63 000	4 337 722	6 300	664 049	5 071 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	605 504	605 504
31.12.2015	63 000	4 337 722	6 300	1 269 553	5 676 575

Täpsem informatsioon aktsia- ja omakapitali kohta on toodud lisas nr.11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rocca al Mare Kooli ASI 2015. 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 kulusse.

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 maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 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 kaasna dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arvelduskontodel	1 063 032	364 405
Kokku raha	1 063 032	364 405

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	79 595	79 595	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	84 486	84 486	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 891	-4 891	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 656	9 656	0	0	4
Muud nõuded	707 119	97 119	610 000	0	
Laenunõuded	631 000	21 000	610 000	0	
Intressinõuded	7 693	7 693	0	0	
Viitlaekumised	68 426	68 426	0	0	
Ettemaksed	15 010	15 010	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	14 958	14 958	0	0	
Muud makstud ettemaksed	52	52	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	811 380	201 380	610 000	0	

	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	

Antud laenud summas 631000 eurot on aastase intressimääraga 3,5%. Sellest 610000 eurot on antud laenu tähtajaga 10.08.2010 ja

21000 eurot tähtajaga 31.12.2016.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	30 538	0	28 279
Üksikisiku tulumaks	0	63 662	0	58 189
Sotsiaalmaks	0	113 317	0	106 442
Kohustuslik kogumispension	0	6 458	0	6 079
Töötuskindlustusmaksed	0	8 610	0	9 232
Ettemaksukonto jääk	9 656		1 867	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 656	222 585	1 867	208 221

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	
31.12.2013			
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
Ostud ja parendused	123 852	1 952	125 804
Amortisatsioonikulu	-149 184	-3 384	-152 568
31.12.2015			
Soetusmaksumus	7 572 603	107 335	7 679 938
Akumuleeritud kulum	-1 439 443	-93 654	-1 533 097
Jääkmaksumus	6 133 160	13 681	6 146 841

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liisng	241 137	78 925	162 212	0	1,5% + eurobor	eur	15.12.2018
Kapitalirendikohustused kokku	241 137	78 925	162 212	0			

	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	743 577	762 681
Kokku	743 577	762 681

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	4 992	4 985
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	4 992	4 985

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	8 950	8 500

Rocca al Mare Kooli AS rendib oma Individuaalõppekeskuse Vodja Kooli tarbeks ruume HTB Investeeringute AS-lt.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
LHV Pank	1 488 402	112 640	563 200	812 562	2,5% + euribor	eur	24.10.2021	
Pikaajalised laenud kokku	1 488 402	112 640	563 200	812 562				
Kapitalirendikohustused kokku	241 137	78 925	162 212	0				6
Laenukohustused kokku	1 729 539	191 565	725 412	812 562				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	5 265 731	5 395 811
Kokku	5 265 731	5 395 811

Rocca al Mare Kooli AS poolt võetud pangalaenu 31.12.2015 seisuga 1 488 402 eurot (31.12.2014 seisuga 1 601 042 eurot) tagatiseks on hüpoteek hoonestusõigusele aadressil Vabaõhumuuseumi tee 8, Tallinn.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	70 629	70 629	0	0	
Võlad töövõtjatele	73 595	73 595	0	0	
Maksuvõlad	222 585	222 585	0	0	4
Saadud ettemaksed	248 330	248 330	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	615 139	615 139	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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

	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Pearaha Haridusametilt (KOOL)	1 216 850	-1 216 850	0
Pearaha Omavalitsuselt (KOOL)	935 662	-935 662	0
Pearaha Haridusametilt (KOOL)	120 121	-120 121	0
Pearaha Omavalitsuselt (AED)	187 810	-187 810	0
Muud toetused	48 588	-48 588	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 509 031	-2 509 031	0
Kokku sihtfinantseerimine	2 509 031	-2 509 031	0

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
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 253 910 eurot. Maksimaalne võimalik dividendide summa oleks 1 015 643 eurot (2014. aasta kasumi arvelt oli maksimaalne võimalik dividendide summa 531 239 eurot ja dividendide maksmisel oleks võimalik tulumaksu kohustus olnud 132 810 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 731 427	2 538 420
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 731 427	2 538 420
Kokku müügitulu	2 731 427	2 538 420
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eelharidus	205 610	216 830
Teise astme üldharidus	1 975 895	1 798 236
Huvikoolitus	174 998	157 808
Muu koolitus	12 089	10 924
Haridust abistavad tegevused	362 835	354 622
Kokku müügitulu	2 731 427	2 538 420

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	486 028	459 787
Mitmesugused bürookulud	624 084	492 153
Koolituskulud	10 504	12 435
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 120 616	964 375

Mitmesuguste tegevuskulude rida "Üür ja rent" sisaldab kommunaalkulusid.

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 199 000	1 822 084
Sotsiaalmaksud	743 261	619 509
Kokku tööjõukulud	2 942 261	2 441 593
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	126	130

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 080	0	840

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 854	0
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 766	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	56 795	37 161

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2016

Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts (registrikood: 10651000) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN REBANE	Juhatuse liige	24.05.2016
HEITI PAKK	Juhatuse liige	24.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rocca al Mare Kooli Aktsiaseltsi aktsionäridele

Oleme auditeerinud Rocca al Mare Kooli AS-i raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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, 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 31.12.2015 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

24.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts (registrikood: 10651000) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	24.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	664 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	605 504
Kokku	1 269 553

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teise taseme üldharidus	8531	1975895	72.34%	Jah
Haridust abistavad tegevused	85601	362835	13.28%	Ei
Lasteaedade tegevus	85102	205610	7.53%	Ei
Huvikoolitus	8552	174998	6.41%	Ei
Mujal liigitamata koolitus	8559	12089	0.44%	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