

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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: post@ramkool.edu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 9 Aktsiakapital	16
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Rocca al Mare Kool on 2000. aastast tegutsev eraüldhariduskool. Rocca al Mare Kooli põhitegevusalaks on tasulise õppimisvõimaluse loomine vastavalt väljastatud koolituslubadele, erakoolide asutamine, huvialakoolituse ja täiendõppe korraldamine. Kooli missiooniks on "toetada maailma paremaks muutvaid unistusi ja nende teostamist". Rocca al Mare Kooli AS on koolipidajaks lisaks üldhariduskoolile Tallinnas ka Vodja Individaalõppekeskusele Paides ja Veskimöldre Lasteaiale Saue. Rocca al Mare Kool laiendas alates 2017 tegevust ja koolile Tallinnas lisandus Roostiku kool 1.-6. klassi õpilastele. Rocca al Mare Kooli juures tegutseb Huvikool erinevate spordi- ja huviringidega ning eelkooli rühmadega beebidest 6-aastaste lasteni. Eesti Vabariigis tegutseb 31.12.2021 seisuga 60 eraharidust pakkuvat põhikooli ja gümnaasiumi, neist pooled asuvad Tallinnas. Rocca al Mare Kool on õpilaste arvult suurim erakool, milles õpib ligi 10% eraharidust eelistanud õpilastest.

31.12.2021 seisuga on Rocca al Mare Kooli AS filiaal registreeritud Hispaanias, kuid viimase aasta jooksul ei ole antud filiaal tegutsev.

Rocca al Mare Kooli AS pakub haridusteenuseid Eesti Vabariigis ja üldjuhul on kliendid eesti residendid. Ettevõtte tegevus on sõltuv Eesti majanduskeskkonnast ja hinnatasemest. Ligi 55% tuludest moodustavad õpilaskoha toetused Haridus- ja Teadusministeeriumilt ja väiksemal määral õpilase elukohajärgse omavalitsuse toetused. Umbes 45% tuludest laekub õpilaste perede poolt tasutavast õppemaksudest ja osavõtumaksudest. Erakooli õppemaksu piirmäär sõltub riigis kehtivast alampalgamäärast (igakuine õppemaks ei saa ületada 25% kehtivast alampalgast). Haridustoetuse arvestamisel lähtutakse üldhariduskooli õpetajatele kehtestatud töötasu miinimumnõudest, mis omakorda põhineb riigi keskmisel palgal. Seega on kooli tulubaas (toetused ja õppemaksud) ning tegevuskulud (personalikulud) otseselt sõltuvad riigi üldisest majanduskeskkonnast ja seadusega kehtestatud määradest.

Rocca al Mare Kooli AS tegevust ei mõjuta intressimäärade ega valuutakursside muutused, sest ettevõtte pole laenukohustusi ja haridusteenuseid pakume vabariigi piires ning arveldame eurodes.

Rocca al Mare kool liitus 2020. aasta sügisel Rohetiigri pilootprojektiga, mille eesmärgiks on toetada rohepööret Eesti ühiskonnas ja organisatsiooni keskkonnahoidlikumat tegutsemist. Rohetiigri põhimõtted on kavandatud ka kooli uude arengukavasse ning neid järgitakse kooli õppekava arendamisel ja organisatsiooni majandamise otsustes.

Kooli tegevusele omaselt on aktiivsed tegevuskuud septembrist juunini (175 õppepäeva aastas) ja puhkusekuudeks suvekuud juulist augustini, mil haridusteenust ei pakuta (va lasteaia tegevus, mis toimub 11 kuud aastas). Suurem osa ettevõtte kliendisuhetest on pikaajalised, sest üldhariduskooli õppetsükkel kestab 12 aastat. Oleme kasvanud kogukonnakooliks ja paljudest peredest õpib koolis rohkem kui üks laps. Kooli jätkusuutlikkuse märgiks on paljude kooli vilistlaste tagasitulek kooli õpetaja ja/või lapsevanemana.

2021. aastal lõpetas RaM Kooli kahekümne esimene lend. Lõpetajaid oli 78 (2020.a lõpetas 77), kellest 4 lõpetas kuldmedaliga ja 4 hõbemedaliga. Põhikooli lõpetas 77 õpilast (2020.a lõpetas 77), neist 11 kiituskirjaga.

1.septembril alustas õppimist üldhariduskoolis 1044 õpilast (2020.a 1021 õpilast), sealhulgas 60 õpilast (2020. a 60 õpilast) Roostiku koolis ja 36 õpilast (2020.a 40 õpilast) RaM Kooli Vodja Individaalõppekeskuses. Õppemaksu laekus 1 767 651 eurot (2020. aastal 1 877 934) ning riigipoolset haridustoetust 2 023 961 eurot (2020. aastal 1 926 718). RaM Veskimöldre Lasteaia keskmiseks täituvuseks aasta lõikes oli 78 last (2020. a 78 last). Kohalike omavalitsustelt laekus 235 873 eurot toetust (2020. aastal 213 309) ja lastevanematelt 258 843 eurot tasu (2020. aastal 238 110)

Rocca al Mare Kooli kõigis struktuuriüksustes töötas majandusaastal keskmiselt 116 täiskohaga (2020. a 128) ja 53 (2020. a 54) osalise tööajaga töötajat, kelle palgakulu 2021. aastal kokku oli 4 539 811 eurot (2020. aastal 4 582 272).

2021/2022. õppeaasta aastane õppemaks on 1.-12 klassis 1750 eurot (2020/2021. õppeaastal 1750 eurot).

2021. aasta majandustulemused on jätkuvast COVID-19 kriisist tulenevalt tagasihoidlikumad. Müügitulu on 17% väiksem pandeemiaeelsest perioodist, sest juba teist aastat on olnud distantsõppeperioode ja sellel ajal ei toimunud õppekavaväliseid tegevusi sh. huviringid, trennid, muusikakool, peatus eelkooli tegevus ja katkesid teised kontaktidel põhinevad teenused. Müügitulu puudujääki kompenseerisid mitmesugused riigipoolsed toetusmeetmed ja samuti toetati Haridus- ja Teadusministeeriumi poolt sihtotstarbeliselt uut moodi õppetegevusega kohanemist. Toetuste kogusumma 152 880 eurot.

Peamised suhtarvud ja arvutusmetoodika:	2021	2020
Käibe kasv % = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 100	-2%	-15%
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100	5,5%	0,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	1,63	1,28
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100	2,24%	0,2%
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100	2,6%	0,25%

2021. aasta olulisemad sündmused ja tegevuste valdkonnad:

2021. aasta kevadel oli kool teistkordselt pikemalt distantsõppel. Lisaks tegutses koolipere viiruseohu tõttu ka klasside või kooliastmete kaupa lühematel perioodidel distants- või hübriidõppes.

Distantsõppe kogemuste põhjal on uuendusena sisse viidud kord perioodis toimuvad kooliülesed iseõppepäevad.

Kool jätkas 2020. sügisel algatatud arengukava ja õppekava uuendamisega.

Kooli 20 tegevusaasta tähistamine lükkus pandeemia tõttu edasi ja kaua oodatud vilistlaste kokkutulek toimus 2021. aasta augustis. Sügisest alustati RaM Vilistlaskogu eestvedamisel ürituste sarjaga "Vilistlaselt Vilistlasele".

Jätkas tegevust 2020. alustanud Vanemate Kool, mis töötab kolmes suunas. Igakuiselt toimuvad loengud (ka seminarid ja veebiloengud) vanematele päevakajalistel ja vaimset tervist hoidvatel teemadel. Teiseks toimuvad klassiringid aktuaalsetel klassiteemadel. Kolmas suund Vanemate Kooli töös on lastevanemate ja õpetajate individuaalne nõustamine.

Koolimaja õppekeskkonna kaasajastamiseks kaasati kooliperet, et leida ühiselt lahendus algatusele "õppima kutsuv kooliruum". 2021. aastal toimus ideekorje, planeerimine ja projekteerimine. Tegevustega alustatakse järk-järgult 2022. aastal.

2021. suvel teostati Vodja mõisakooli fassaadi renoveerimise I etapp maksumusega 130 000 eurot, II etapp on planeeritud lõpetada 2022. aastal, mille eeldatav maksumus on 250 000 eurot.

Vodja individuaalõppekeskuse õpilaste arv on stabiilne ja õpilaskodu kohad täidetud. Vodjal alustas sügisest tegevust rehabilitatsioonigrupp, kes pakub õpilastele erinevaid tugiteenuseid.

Seoses epidemioloogilise olukorraga oli Hispaania õppekeskuses õpilaste hulk väga väike. Ümberkorralduste käigus sai õppekeskusest 2021. aasta algul hübriid- ja distantsõppe keskus. Märtsist 2021 otsustati HÕK-i tegevus ajutiselt peatada.

2022 arengusuunad:

2022. aastal on oodata õppemaksu ja muude äritulude kasvu 10% võrra, sest õppemaksu piirmäär tõuseb alampalga suurenemisel. Ka on Haridusteadusministeeriumi strateegilise arengukava eesmärgiks haridustöötajate palgakasv. Ühtlasi suurenevad samadel põhjustel ka ettevõtte tööjõukulud ning kõrgete energiahindade tõttu kasvavad halduskulud.

Eeldatavasti on 2022. aastal Covid-19 põhjustatud tervisekriisi mõjud koolitegevusele väiksemad ja jätkub tavapärane õppetegevus.

2022. aasta on kooli fookuses õpetajate enesearengu soodustamine. Jätkub koostöö Järveküla Kooliga ennastjuhtiva õppija ja õpetaja toetamiseks.

2022. aastal on plaanitud paigaldada kooli katusele päikesejaam maksumusega 63 000 eurot, mille tootmisvõimsus peaks katma 10% kooli aastasest energiavajadusest.

2022/2023. õppeaastast plaanitakse teha koostööd Kaarli kooli Gümnaasiumi ja Montessori Ühinguga.

Sirje Toomla
Rocca al Mare Kooli AS
Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	820 598	1 001 134	2
Nõuded ja ettemaksed	919 375	923 010	3
Kokku käibevarad	1 739 973	1 924 144	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 859 952	5 946 592	5
Kokku põhivarad	5 859 952	5 946 592	
Kokku varad	7 599 925	7 870 736	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 066 849	1 508 073	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 066 849	1 508 073	
Kokku kohustised	1 066 849	1 508 073	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	63 000	63 000	9
Ülekurss	4 337 722	4 337 722	
Kohustuslik reservkapital	6 300	6 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 955 641	1 939 688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 413	15 953	
Kokku omakapital	6 533 076	6 362 663	
Kokku kohustised ja omakapital	7 599 925	7 870 736	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	3 098 717	3 154 006	10
Muud äritulud	3 740 734	3 575 635	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-560 834	-423 475	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 353 920	-1 501 532	11
Tööjõukulud	-4 539 811	-4 582 272	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-235 285	-227 821	5
Muud ärikulud	-837	-747	
Ärikasum (kahjum)	148 764	-6 206	
Muud finantstulud ja -kulud	21 649	22 159	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	170 413	15 953	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 413	15 953	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	148 764	-6 206	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	235 285	227 821	
Kokku korrigeerimised	235 285	227 821	5
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	91 083	-26 259	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-548 724	456 776	7
Kokku rahavood äritegevusest	-73 592	652 132	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-151 312	-71 724	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 667	0	5
Antud laenud	0	-20 000	13
Antud laenude tagasimaksed	20 000	10 000	13
Laekunud intressid	21 701	22 134	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-106 944	-59 590	
Kokku rahavood	-180 536	592 542	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 001 134	408 592	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-180 536	592 542	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	820 598	1 001 134	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	63 000	4 337 722	6 300	1 939 688	6 346 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	15 953	15 953
31.12.2020	63 000	4 337 722	6 300	1 955 641	6 362 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	170 413	170 413
31.12.2021	63 000	4 337 722	6 300	2 126 054	6 533 076

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv raamatupidamise aruanne. Rocca al Mare Kooli ASi 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standardi 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. Rocca al Mare Kooli AS puhul on tegemist keskmise suurusega ettevõtte aruandega.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud kulum. Põhivara amortisatsioonil kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit.

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 varaobjektid 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20-50
Rajatised	20
Tehnika	10
Mööbel ja sisustus	5
Arvutid ja seadmed	5

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

amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele 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".

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

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Alates 2021.

aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80).

Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendi väljamaksmiseni, mis on maksustatav 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividendid füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest).

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha arvelduskontodel	820 598	1 001 134
Kokku raha	820 598	1 001 134

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	48 499	48 499	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	48 499	48 499	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 771	5 771	0	0	4
Laenunõuded	720 000	720 000	0	0	13
Muud nõuded	99 361	99 361	0	0	
Intressinõuded	1 834	1 834	0	0	13
Viitlaekumised	97 527	97 527	0	0	
Ettemaksed	45 744	45 744	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	45 744	45 744	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	919 375	919 375	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	52 200	52 200	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	52 200	52 200	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66	66	0	0	4
Laenunõuded	740 000	740 000	0	0	13
Muud nõuded	12 042	12 042	0	0	
Intressinõuded	1 886	1 886	0	0	13
Viitlaekumised	10 156	10 156	0	0	
Ettemaksed	118 702	118 702	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	111 702	111 702	0	0	
Muud makstud ettemaksed	7 000	7 000	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	923 010	923 010	0	0	

Antud laenud summas 720 000 eurot (31.12.2020 740 000 eurot) on aastase intressimääraga 3,0% ja laenu tähtajaga 10.08.2020.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 983	0	1 216
Üksikisiku tulumaks	0	112 093	0	107 286
Sotsiaalmaks	0	190 670	0	179 641
Kohustuslik kogumispension	0	9 123	0	8 661
Töötuskindlustusmaksed	0	13 347	0	12 490
Maamaks	0	0	0	27
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	886	0	643
Ettemaksukonto jääk	5 771		66	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 771	329 102	66	309 964

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.

Vt. lisad 3 ja 7.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	20 000	8 028 214	284 022	8 332 236
Akumuleeritud kulum	0	-2 139 121	-90 427	-2 229 548
Jääkmaksumus	20 000	5 889 093	193 595	6 102 688
Ostud ja parendused	0	71 725	0	71 725
Amortisatsioonikulu	0	-190 072	-37 749	-227 821
31.12.2020				
Soetusmaksumus	20 000	8 099 939	284 022	8 403 961
Akumuleeritud kulum	0	-2 329 193	-128 176	-2 457 369
Jääkmaksumus	20 000	5 770 746	155 846	5 946 592
Ostud ja parendused	0	128 614	22 698	151 312
Amortisatsioonikulu	0	-201 240	-34 045	-235 285
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 667	0	0	-2 667
31.12.2021				
Soetusmaksumus	17 333	8 228 553	306 720	8 552 606
Akumuleeritud kulum	0	-2 530 433	-162 221	-2 692 654
Jääkmaksumus	17 333	5 698 120	144 499	5 859 952

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrenditulu	6 000	3 250	
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	6 000	3 250	

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	130 445	229 862	11

Rocca al Mare Kooli AS rendib õpperuumideks 3 "Koda" ettevõtetelt: Altius Energia OÜ (1 koda) ja Osaühing Utilitas (2 koda). Rocca al Mare Kooli Roostiku õppekeskus rendib ruume RMT-3 Keskus OÜ-lt. Hispaania Õppekeskuse tarbeks renditakse ruume ettevõtetelt Invercasco SL ja Pingos OÜ-lt.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	130 969	130 969	0	0	
Võlad töövõtjatele	215 962	215 962	0	0	
Maksuvõlad	329 102	329 102	0	0	4
Muud võlad	26 609	26 609	0	0	
Muud viitvõlad	26 609	26 609	0	0	
Saadud ettemaksed	364 207	364 207	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	364 207	364 207	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 066 849	1 066 849	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	62 853	62 853	0	0	
Võlad töövõtjatele	195 179	195 179	0	0	
Maksuvõlad	309 964	309 964	0	0	4
Muud võlad	9 437	9 437	0	0	
Muud viitvõlad	9 437	9 437	0	0	
Saadud ettemaksed	930 640	930 640	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	928 944	928 944	0	0	
Muud saadud ettemaksed	1 696	1 696	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 508 073	1 508 073	0	0	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Haridusametilt haridustoetus	0	0	1 926 718	1 926 718	0	0
Haridusametilt tegevustoetus	0	0	908 852	908 852	0	0
Haridusametilt koolilõuna	0	0	174 162	174 162	0	0
Omavalitsuselt tegevustoetus (AED)	0	0	213 309	213 309	0	0
Omavalitsuselt toetus (Õpilaskodu)	0	0	22 000	22 000	0	0
Muud toetused	0	0	68 417	68 417	0	0
Covid-19 kriisitoetused	0	0	262 177	262 177	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	3 575 635	3 575 635	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	3 575 635	3 575 635	0	0
	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Haridusametilt haridustoetus	0	0	2 023 961	2 023 961	0	0
Haridusametilt tegevustoetus	0	0	961 365	961 365	0	0
Haridusametilt koolilõuna	0	0	180 788	180 788	0	0
Omavalitsuselt tegevustoetus (AED)	0	0	235 873	235 873	0	0
Omavalitsuselt toetus (Õpilaskodu)	0	0	26 000	26 000	0	0
Muud toetused	0	0	95 379	95 379	0	0
Covid-19 kriisitoetused	0	0	217 368	217 368	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	3 740 734	3 740 734	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	3 740 734	3 740 734	0	0

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	63 000	63 000
Aktsiate arv (tk)	10 000	10 000
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Seisuga 31.12.2021 oleks tulumaksu summa, mis kaasneks maksimaalse võimaliku dividendide väljakuulutamisega 425 210 eurot. Maksimaalne võimalik dividendide summa oleks 1 700 844 eurot (Seisuga 31.12.2020 oli 2020. aasta kasumi arvelt maksimaalne võimalik dividendide summa 1 564 513 eurot ja dividendide maksmisel oleks võimalik tulumaksu kohustus olnud 391 128 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 098 717	3 154 006
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 098 717	3 154 006
Kokku müügitulu	3 098 717	3 154 006
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eelharidus	258 843	238 110
Teise astme üldharidus	1 767 651	1 877 935
Huvikoolitus	356 589	481 022
Muu koolitus	4 941	7 689
Haridust abistavad tegevused	618 676	469 021
Muud tulud	92 017	80 229
Kokku müügitulu	3 098 717	3 154 006

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	130 445	229 862	6
Mitmesugused bürookulud	502 919	484 876	
Koolituskulud	18 554	14 748	
Kommunaalkulud	702 002	772 046	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 353 920	1 501 532	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	3 392 983	3 424 717
Sotsiaalmaksud	1 146 828	1 157 555
Kokku tööjõukulud	4 539 811	4 582 272
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	152	154

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	481	917
Kokku nõuded ja ettemaksed	481	917
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	228	8 881
Kokku võlad ja ettemaksed	228	8 881

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	740 000	0	0	740 000	21 990
Kokku antud laenud	740 000	0	0	740 000	21 990

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	740 000	0	-20 000	720 000	21 653
Kokku antud laenud	740 000	0	-20 000	720 000	21 653

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 009	23 820
Kokku müüdnud	28 009	23 820

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 302	59 599
Kokku ostetud	60 302	59 599

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	125 314	137 510

Laenutehingutest seotud osapooltega on saadud intressitulu 2021. aastal 21 653 eurot (2020. a 21 990 eurot).
Vt. lisa 3.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2022

Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts (registrikood: 10651000) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN RODI	Juhatuse liige	07.04.2022
SIRJE TOOMLA	Juhatuse liige	07.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rocca al Mare Kooli AS aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Rocca al Mare Kooli AS-i (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Rocca al Mare Kooli AS-i finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2021 on kajastatud lühiajaliste nõuete hulgas laenu- ja intressinõue summas 722 tuhat eurot, mille osas meie poolt teostatud auditi protseduuride tulemusena me ei saanud kinnitust selle laekumise osas. Meie hinnangul võib nimetatud laenu- ja intressinõude ettevõttele kas osaliselt või täielikult mitte laekuda. Auditi käigus saadud informatsiooni põhjal ei saa me määrata allahindluse adekvaatset suurus.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“, ei saanud me kindlust 31.12.2022 seisuga bilansis summas 722 tuhat eurot kajastatud lühiajalise nõude laekumise osas. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeauditori number 406

Auditiorteenuse OÜ

Auditiorteenuse tegevusloa number 73

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

07.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts (registrikood: 10651000) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	07.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 955 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 413
Kokku	2 126 054
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 126 054
Kokku	2 126 054

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teise taseme üldharidus	8531	1767651	57.04%	Jah
Haridust abistavad tegevused	85601	710693	22.94%	Ei
Huvikoolitus	8552	356589	11.51%	Ei
Lasteaedade tegevus	85102	258843	8.35%	Ei
Mujal liigitamata koolitus	8559	4941	0.16%	Ei

Sidevahendid

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