

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts

registrikood: 10651000

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13522

telefon: +372 6507800, +372 6507806

faks: +372 6507801

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

Sisukord

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

Tegevusaruanne

2011. aastal lõpetas RaM Kooli üheteistkümnes lend. Lõpetajaid oli 57, neist medaliga lõpetanud 6, kellest 3 lõpetas kuldmedaliga. Rocca al Mare Kooli tänukirjaga lõpetas 41 gümnasisti. Põhikooli lõpetas 50 õpilast, neist 1 kiituskirjaga, Rocca al Mare Kooli tänukirjaga lõpetas 40 põhikooli õpilast.

Jätkuvast rohkest huvist ja soovijate hulgast tulenevalt avasime 2011. aasta sügisel 3 esimest klassi. Kokku alustas 1.septembril õppimist koolis 738 õpilast, neist 28 RaM Kooli Vodja Individuaalõppekeskuses. Kooli õppemaksu laekus 1 313 732 eurot ning riiklikku õpilaste pearaha 811 668 eurot. RaM Veskimõldre Lasteaia keskmiseks täituvuseks aasta lõikes oli 80 last. Kohalikelt omavalitsustelt laekus 181 070 eurot ja lastevanematelt 206 978 eurot.

RaM Kooli jaoks oli 2011. aasta eriline mitmete sündmuste poolest :

- Valmistati ette ja alustas tegevust KuMa („kogupere kultuurimaja“), mis ei toonud küll kaasa kvalitatiivset hüpet huvitegevuse valdkonnas kuid korras olemasolevat süsteemi ja loodi mõned uued ringid õpilastele, õpetajatele ja lastevanematele
- Uuendati koolivormi visuaalne kontseptsioon ja tootevalik
- Struktureeriti ümber vanematekogu töögrupid, kaasati uusi liikmeid ja aktiveerus tegevus
- Arendati edasi „huvipõhise kooli“ kontseptsiooni ja käivitusi õpetajate töögrupid
- Aktiveerus seminari koolitustegevus

Rocca al Mare Kooli kõigis struktuuriüksustes töötas majandusaastal keskmiselt 75 täiskohaga ja 60 osalise tööajaga töötajat, kelle palgakulu 2011. aastal kokku oli 1 905 793 eurot.

Õppemaksu suurus jäi 2011/2012 õppeaastal eelmise õppeaasta tasemele, vastavalt kooliastmetele on aastane õppemaks:

1.-3. klass 1661,70 eurot;
4.-5. klass 1821,48 eurot;
6.-9. klass 1981,26 eurot;
10.-12. klass 2141,04 eurot.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta on järgmised:

	2011	2010
Käibe kasv (%) (müügitulu ₂₀₁₁ -müügitulu ₂₀₁₀)/müügitulu ₂₀₁₀ *100	5,93%	3,24 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustused)	2,13	0,95

Rein Rebane

Rocca al Mare Kooli AS juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 16 toodud Rocca al Mare Kooli ASi 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Rocca al Mare Kooli AS on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Rebane

juhataja

18.04.2012

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	299 113	129 804	2
Nõuded ja ettemaksed	310 018	240 990	3
Kokku käibevara	609 131	370 794	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 337	23 712	6
Kokku põhivara	20 337	23 712	
Kokku varad	629 468	394 506	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	286 203	313 352	7
Kokku lühiajalised kohustused	286 203	313 352	
Kokku kohustused	286 203	313 352	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	63 000	63 912	8
Ülekurss	153 388	153 388	
Muud reservid	1 469 968	1 469 968	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 605 202	-1 548 444	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 111	-57 670	
Kokku omakapital	343 265	81 154	
Kokku kohustused ja omakapital	629 468	394 506	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 014 656	1 901 844	9
Muud äritulud	1 393 286	1 044 298	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 240 763	-1 098 362	11
Tööjõukulud	-1 905 793	-1 903 237	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 375	-4 761	6
Muud ärikulud	-260	-320	
Ärikasum (kahjum)	257 751	-60 538	
Finantstulud ja -kulud	4 360	2 868	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	262 111	-57 670	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 111	-57 670	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	257 751	-60 538	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 375	4 761	6
Kokku korrigeerimised	3 375	4 761	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-164 895	-18 257	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-27 149	11 117	
Kokku rahavood äritegevusest	69 082	-62 917	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-191 735	5
Antud laenude tagasimaksed	95 867	23 967	5
Laekunud intressid	4 356	2 797	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	100 223	-164 971	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	4	71	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4	71	
Kokku rahavood	169 309	-227 817	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	129 804	357 621	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	169 309	-227 817	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	299 113	129 804	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	63 912	153 388	1 469 968	-1 548 444	138 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-57 670	-57 670
31.12.2010	63 912	153 388	1 469 968	-1 606 114	81 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	262 111	262 111
Muud muutused omakapitalis	-912	0	0	912	0
31.12.2011	63 000	153 388	1 469 968	-1 343 091	343 265

Muud muutused omakapitalis on tingitud aktsiakapitali konverteerimistest kroonidest eurole.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rocca al Mare Kooli ASI 2011. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Rocca al Mare Kooli AS arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostatud raamatupidamis- kontode saldode ümberarvestus, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi. Reskontrote ja pearaamatu vahelisi sendierinevusi kajastati perioodikuluna või -tuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes pangas olevat raha.

Nõuded ja ettemaksud

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

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
IT seadmed ja kontoritehnika	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.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Sihtfinantseerimine

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

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemaid 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	299 113	129 804
Kokku raha	299 113	129 804

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	193 003	26 897	
Ostjatelt laekumata arved	200 835	36 250	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-7 832	-9 353	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 091	295	4
Muud nõuded	114 114	212 241	5
Laenunõuded	71 901	167 768	
Viitlaekumised	39 256	38 126	
ettemakstud puhkusetasu	2 957	6 347	
Ettemaksed	1 810	1 555	
Kokku nõuded ja ettemaksed	310 018	240 988	

Bilansipäeva seisuga on ettevõttel laenunõue emaettevõtja vastu summas 71 901 eurot. Laenu lõpptähtaeg on 28.10.2012, intress tagastamata laenujäägilt 3 %.

Seisuga 31.12.2010 laenunõue 167 768 eurot, millest 95 867 eurot lühiajaline ja 71901 eurot pikaajaline osa. Intress tagastamata laenujäägilt 3%.

Ostjatelt laekumata arvete hulgas on nõue Tallinna Haridusameti vastu summas 152 810 eurot, mille välja mõistmiseks on Rocca al Mare Kooli AS algatanud kohtuvaidluse. (VT.LISA 15 Sündmused pärast bilansipäeva)

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	814
Üksikisiku tulumaks	0	48 814	0	46 311
Sotsiaalmaks	0	85 607	0	80 876
Kohustuslik kogumispension	0	3 293	0	2 178
Töötuskindlustusmaksed	0	10 863	0	10 256
Ettemaksukonto jääk	1 091		295	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 091	148 577	295	140 435

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	71 901	71 901	0	0
Viitlaekumised	39 256	39 256	0	0
muud nõuded	2 957	2 957	0	0
Kokku muud nõuded	114 114	114 114	0	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	167 768	95 867	71 901	0
Viitlaekumised	38 126	38 126	0	0
muud nõuded	6 347	6 347	0	0
Kokku muud nõuded	212 241	140 340	71 901	0

Emaettevõtjale antud laenu 71 901 eurot tagastamise lõpptähtaeg on 28.10.2012. Laenuintress 3% aastas tagastamata laenu jäägil. Seisuga 31.12.2010 oli laenunõue 167 768 eurot.

31.12.2011 viitlaekumised summas 39 256 eurot koosnevad 2011 aasta tuludest, mis ei ole bilansipäevaks laekunud:
 Innove ESF projektitulud 31 620 eurot
 Muud viitlaekumised 7 636 eurot

31.12.2010 viitlaekumised summas 38 126 eurot koosnevad 2010 aasta tuludest, mis ei ole bilansipäevaks laekunud:
 Innove ESF projektitulud 14069 eurot
 Inspire ICT projektikulud 5670 eurot
 Muud viitlaekumised 18 387 eurot

31.12.2011 seisuga muud nõuded summas 2 957 eurot sisaldavad ettemakstud puhkusetasu ja makse. 31.12.2010 seisuga muud nõuded summas 6 347 eurot sisaldavad ettemakstud puhkusetasu ja makse.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	6 768	41 561	48 329
Akumuleeritud kulum	-2 416	-17 440	-19 856
Jääkmaksumus	4 352	24 121	28 473
Amortisatsioonikulu	-339	-4 422	-4 761
31.12.2010			
Soetusmaksumus	6 768	41 561	48 329
Akumuleeritud kulum	-2 755	-21 862	-24 617
Jääkmaksumus	4 013	19 699	23 712
Amortisatsioonikulu	-336	-3 039	-3 375
31.12.2011			
Soetusmaksumus	6 768	41 561	48 329
Akumuleeritud kulum	-3 091	-24 901	-27 992
Jääkmaksumus	3 677	16 660	20 337

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	44 966	76 082	
Võlad töövõtjatele	72 851	61 653	
Maksuvõlad	148 577	140 435	4
Muud võlad	3 896	12 105	
Saadud ettemaksed	15 913	23 077	
Kokku võlad ja ettemaksed	286 203	313 352	

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	63 000	63 912
Aktsiate arv (tk)	10 000	10 000
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.39

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 014 656	1 901 844
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 014 656	1 901 844
Kokku müügitulu	2 014 656	1 901 844
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eelharidus	206 978	191 007
Teise astme üldharidus	1 459 181	1 398 976
Huvikoolitus	108 936	104 670
Muu koolitus	29 329	14 535
Haridust abistavad tegevused	210 232	192 656
Kokku müügitulu	2 014 656	1 901 844

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Pearaha Haridusametilt (KOOL)	744 641	-744 641	0
Pearaha Haridusametilt (AED)	40 083	-40 083	0
Pearaha Haridusametilt (KOOLITOIT)	72 073	-72 073	0
Pearaha Omavalitsustelt (AED)	104 197	-104 197	0
ESF Toetus projektidele	48 948	-48 948	0
Inspire ICT projekt	6 259	-6 259	0
Toetus SA KIK	8 615	-8 615	0
Muud toetused	19 481	-19 481	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 044 297	-1 044 297	0
Kokku sihtfinantseerimine	1 044 297	-1 044 297	0

	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Pearaha Haridusametilt (KOOL)	811 668	-811 668	0
Pearaha Omavalitsustelt (KOOL)	216 746	-216 746	0
Pearaha Haridusametilt (KOOLITOIT)	77 883	-77 883	0
Pearaha Omavalitsustelt (AED)	181 070	-181 070	0
ESF Toetus projektidele	77 663	-77 663	0
Toetus SA KIK	9 958	-9 958	0
Muud toetused	18 298	-18 298	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 393 286	-1 393 286	0
Kokku sihtfinantseerimine	1 393 286	-1 393 286	0

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

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	549 999	483 162
Mitmesugused bürookulud	297 166	235 244
Koolituskulud	10 040	13 792
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	505	5 113
Koolitusteenuse pakkumiseks sisseostetud teenused ja kaubad	179 059	165 069
Õpilaste ja õpetajate toitlustuskulud	203 994	195 982
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 240 763	1 098 362

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 418 000	1 413 139
Sotsiaalmaksud	487 793	490 098
Kokku tööjõukulud	1 905 793	1 903 237
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	120	120

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	4 356	2 797
Muud finantstulud ja -kulud	4	71
Kokku finantstulud ja -kulud	4 360	2 868

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rocca al Mare Koolimaja AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Rocca al Mare Koolimaja AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	71 901	32 095	167 768	55 355

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	551 527	484 662

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	27 188	34 391

Juhatuse liikmele tasutud brutotöötasu.

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Poleliolev kohtuvaidlus.

2. jaanuaril 2012 esitas Rocca al Mare Kooli AS Tallinna Halduskohtule kaebuse Tallinna Haridusameti 2. detsembri 2011 kirjas nr 3.-15/2084 sisalduva otsuse tühistamiseks ning Tallinna linnalt 152 810 euro väljamõistmiseks eraõldhariduskooli tegevuskulude katteks 2011 septembri, oktoobri, novembri ja detsembri eest. Halduskohus menetleb Seltsi kaebust haldusajana nr 3-12-12. Seltsi kaebus seondub Tallinna linna 1. septembril 2011 jõustunud erakooliseaduse § 22² lg-st 1 tuleneva kohustusega osaleda eraõldhariduskooli tegevuskulude katmises proportsionaalselt selles koolis õppivate õpilaste arvuga, kelle rahvastikuregistri järgne elukoht asub linna haldusterritooriumil. Sellise rahastamiskohustuse olemasolu erakooli pidajate ees on Tallinna linn, selle ametiasutus Tallinna Haridusamet ja Tallinna Halduskohus 30. mail 2011 haldusajana nr 3-10-2261 tehtud kohtuotsuses üle kinnitanud, kuid sellele vaatamata ei ole linn Seltsi ees nimetatud kohustust täitma asunud.

Ettevõtte ühinemine.

Rocca al Mare Kooli AS (ühendav ühing) ja Rocca al Mare Koolimaja AS (ühendatav ühing) on sõlminud 18.11.2011 ühinemislepingu ettevõtete ühinemiseks 01.01.2012.

Aruande digitaalallkirjad

Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts (registrikood: 10651000) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN REBANE	Juhatuse liige	18.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts aktsionäridele

Oleme auditeerinud Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, 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 omandamaks 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Rocca al Mare Kooli Aktsiaseltsi bilansis seisuga 31. detsember 2011 on kajastatud kirjel "Nõuded ostjate vastu" nõue Tallinna Haridusameti vastu summas 153 tuh. eurot, mille väljanõudmiseks on Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts algatanud kohtuvaidluse. Auditi käigus ei saanud me piisavat kinnitust nimetatud nõude kaetava väärtuse kohta, mistõttu võib nõude väärtus olla madalam bilansilisest väärtusest. Rocca al Mare Kooli Aktsiaseltsi bilansis seisuga 31. detsember 2011 ei kajastu nimetatud ebakindlusega seotud võimalikud parandused.

Rocca al Mare Kooli Aktsiaseltsi omakapitali kirjel "Muud reservid" on seisuga 31. detsember 2011 kajastatud emaaettevõttelt Rocca al Mare Koolimaja Aktsiaseltsilt eelmistel aruandeperioodidel laekunud rahalised vahendid summas 1 470 tuh. eurot. Meie hinnangul on tegemist lühiajalise kohustusega emaaettevõtte Rocca al Mare Koolimaja Aktsiaseltsi ees. Rocca al Mare Kooli Aktsiaseltsi omakapital peaks olema kajastatud 1 470 tuh. euro võrra väiksemana ja lühiajalised kohustused sama summa võrra suuremana. Eelpool mainitud asjaolu esines ka 31. detsember 2010 seisuga ning me oleme 18. mail 2011 esitanud antud asjaolusid silmas pidades märkusega vandeaudiitori aruande.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

20. aprill 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Rocca al Mare Kooli Aktsiaselts (registrikood: 10651000) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	20.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 605 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 111
Kokku	-1 343 091
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-1 343 091

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teise taseme üldharidus	8531	1459181	72.43%	Jah
Haridust abistavad tegevused	85601	210232	10.44%	Ei
Lasteaedade tegevus	85102	206978	10.27%	Ei
Huvikoolitus	8552	108936	5.41%	Ei
Mujal liigitamata koolitus	8559	29329	1.46%	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