

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing ESTEETIKA JA TANTSUKOOL

registrikood: 10245984

tänava/talu nimi, Vahtra pst 91

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44306

telefon: +372 3220016

e-posti aadress: estjatk@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Laenukohustised	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Esteetika ja Tantsukool loodi 1994. aastal ja püsib tänaseni huvihariduskoolina. Kool teenindab Rakvere linna ja maakonna õpilasi 23 aastat. Huvikool on tegevust alustanud Tallinnas ja Ida-Virumaal, 2016 laieneti Lõuna-Eestisse. Praegu õpib koolis ligikaudu 1000 last. Kool on aastatega tugevalt kinnitanud kanda huviharidusteenust pakkuvate firmade seas, sest avarad ruumid, pidev administraatori olemasolu, haridusministeeriumi poolt antud litsents suurendavad turvalisust nii õpilaste kui nende vanemate hulgas. Esteetika –ja tantsukoolis leiavad täna tegevust tüdrukud ja poisid vanuse 1-18 aastat.

Meie poolt pakutavad erialad on järgmised:

- **Tantsustuudio**

Tantsustuudios õpivad õpilased vanuses 3-18 aastat. Põhiliselt tegeletakse *showtantsuga*. Oma koht on nii kehakoolitusel, loovtantsul, kõhutantsul ja paljudel muudel erinevate tantsustiilidel.

Esteetika ja Tantsukoolil on ka esindustrupp, kes on koos käinud 11 aastat. Tüdrukuid on trupis 12. Vanus on 14-18 aastat.

Tantsustuudio õpilased on esinenud Rakvere Põhjakeskuse üritustel, Rakvere linna üritustel. Oodatud esinemine huvikooli õpilaste hulgas on Talvekontsert ja Maimürgel, kus demonstreeritakse aasta jooksul õpitut.

- **Tiki-Triki stuudio (1-3 aastased)**

Mängukooli tunnid on mitmekesised. Siin vahelduvad laulud, liikumis- ja matkimismängud, tantsud, rütmiharjutused ning käeline tegevus. Kõik ikka selleks, et laps areneks ning õpiks ennast vabalt ja loovalt väljendama. Samuti pakub mängukool võimalust harjuda kollektiiviga ning aitab kujundada tööharjumusi, iseseisvust ja esinemisjulgust.

- **Tiki-Triki lasteaed**

2006. aastal alustati rendilepingu alusel vanema hoone rekonstrueerimist. Hoone kasutusele võtmise eesmärgiks oli mudilaste päevahoiu teenuse pakkumine ning lasteaia rajamine. 1. septembril 2008 alustati eralasteaia teenuse pakkumisega. Praeguseks on tegutseb kaks rühma. 2018 a. sügisel avati lastehoid.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 066	2 806	
Nõuded ja ettemaksud	9 241	19 072	
Kokku käibevarad	13 307	21 878	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	483 540	147 037	3
Kokku põhivarad	483 540	147 037	
Kokku varad	496 847	168 915	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	60 150	16 851	4
Võlad ja ettemaksud	38 054	14 297	5
Kokku lühiajalised kohustised	98 204	31 148	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	274 346	20 527	4
Kokku pikaajalised kohustised	274 346	20 527	
Kokku kohustised	372 550	51 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 428	77 863	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 057	36 565	
Kokku omakapital	124 297	117 240	
Kokku kohustised ja omakapital	496 847	168 915	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	341 186	286 620	6
Muud äritulud	123 379	63 336	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-138 726	-83 961	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 807	-14 926	
Tööjõukulud	-261 848	-202 017	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 751	-10 615	
Muud ärikulud	-754	-237	
Ärikasum (kahjum)	14 679	38 200	
Intressikulud	-7 622	-1 635	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 057	36 565	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 057	36 565	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 679	38 200
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	21 751	10 615
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-510	0
Kokku korrigeerimised	21 241	10 615
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 831	-6 417
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	23 757	-12 208
Makstud intressid	0	-1 635
Kokku rahavood äritegevusest	69 508	28 555
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-368 784	0
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	11 039	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-357 745	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	387 840	0
Saadud laenude tagasimaksed	-90 721	-19 084
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-6 777
Makstud intressid	-7 622	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	289 497	-25 861
Kokku rahavood	1 260	2 694
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 806	112
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 260	2 694
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 066	2 806

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 556	256	77 863	80 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 565	36 565
31.12.2017	2 556	256	114 428	117 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 057	7 057
31.12.2018	2 556	256	121 485	124 297

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esteetika- ja Tantsukool 2018. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Esteetika- ja Tantsukool kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Majandusaasta aruanne on esitatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki nõudeid (nõudeid ostjate vastu, antud laenuid ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga nõude väärtuse langust s.t. vajadust allahindluseks hinnatakse individuaalselt, s. o. iga arve laekumise tõenäosust käsitletakse eraldi. Ostjatelt laekumata summad, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kulusse. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarale tehtud hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimimise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised 2%-5%

Masinad ja seadmed 10%-20%

Muu inventar 20%-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud seisundis ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000 eurot

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (ostjate ettemaksud, võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Lisa 2 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 632	3 170
Üksikisiku tulumaks	2 773	2 087
Erisoodustuse tulumaks	108	
Sotsiaalmaks	6 603	4 501
Kohustuslik kogumispension	356	292
Töötuskindlustusmaksed	470	324
Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad	12 942	10 374

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	265 152	16 558	16 558	6 120	287 830
Akumuleeritud kulum	-126 891	-8 279	-8 279	-5 009	-140 179
Jääkmaksumus	138 261	8 279	8 279	1 111	147 651
Ostud ja parendused		10 001	10 001		10 001
Amortisatsioonikulu	-5 303	-4 978	-4 978	-334	-10 615
31.12.2017					
Soetusmaksumus	265 152	26 559	26 559	1 665	293 376
Akumuleeritud kulum	-132 194	-13 257	-13 257	-888	-146 339
Jääkmaksumus	132 958	13 302	13 302	777	147 037
Ostud ja parendused	323 619	45 166	45 166		368 785
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	323 619				323 619
Muud ostud ja parendused		45 166	45 166		45 166
Amortisatsioonikulu	-13 253	-8 165	-8 165	-333	-21 751
Müügid		-10 531	-10 531		-10 531
31.12.2018					
Soetusmaksumus	588 771	45 166	45 166	1 665	635 602
Akumuleeritud kulum	-145 447	-5 394	-5 394	-1 221	-152 062
Jääkmaksumus	443 324	39 772	39 772	444	483 540

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Põhivara soetamiseks	20 180	20 180					
Lühiajalised laenud kokku	20 180	20 180					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	256 150	28 526	227 624		4%	EUR	17.07.2023
Pikaajalised laenud kokku	256 150	28 526	227 624				
Kapitalirendikohustised kokku	34 833	6 444	28 389				
Muud laenukohustised							
Käibelaen	23 333	5 000	18 333				
Muud laenukohustised kokku	23 333	5 000	18 333				
Laenukohustised kokku	334 496	60 150	274 346				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Põhivara soetamiseks	1 190	1 190					31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	1 190	1 190					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	25 811	10 032	15 779		kuu euribor+3,75%	EUR	06.06.2020
Pikaajalised laenud kokku	25 811	10 032	15 779				
Kapitalirendikohustised kokku	10 377	5 629	4 748				
Laenukohustised kokku	37 378	16 851	20 527				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 667	24 667
Maksuvõlad	12 942	12 942
Saadud ettemaksed	445	445
Muud saadud ettemaksed	445	445
Kokku võlad ja ettemaksed	38 054	38 054
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 479	3 479
Maksuvõlad	10 374	10 374
Muud võlad	375	375
Muud viitvõlad	375	375
Saadud ettemaksed	69	69
Muud saadud ettemaksed	69	69
Kokku võlad ja ettemaksed	14 297	14 297

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	341 186	286 620
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	341 186	286 620
Kokku müügitulu	341 186	286 620
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Huvikoolitus	155 776	140 169
Eralasteaia teenus	163 756	134 720
Muud lõbustus ja vabaaja tegevused	3 384	2 675
Majutus	4 731	0
Toitlustamine	13 539	9 056
Kokku müügitulu	341 186	286 620

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	194 613	150 787
Sotsiaalmaksud	67 235	51 230
Kokku tööjõukulud	261 848	202 017
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	13

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2019

Osaühing ESTEETIKA JA TANTSUKOOL (registrikood: 10245984) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERJE POOM	Juhatuse liige	30.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 057
Kokku	121 485
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	121 485
Kokku	121 485

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 057
Kokku	121 485
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	121 485
Kokku	121 485

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	150170	44.01%	Jah
Tantsukoolide tegevus	85522	155776	45.66%	Ei
Lastesõimede tegevus	85101	13586	3.98%	Ei
Muu toitlustamine	56291	13539	3.97%	Ei
Motellid jms majutus	55102	4731	1.39%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	3384	0.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merje Poom	46908115734	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3220016
E-posti aadress	estjatk@gmail.com