

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing ESTEETIKA JA TANTSUKOOL

registrikood: 10245984

tänava/talu nimi, Vahtra pst 91

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44306

telefon: +372 3220016

e-posti aadress: info@estjak.ee

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Esteetika ja Tantsukool loodi 1994. aastal ja püsib tänaseni huvihariduskoolina. Kool teenindab Rakvere linna ja maakonna õpilasi 20 aastat. Huvikool on tegevust alustanud Tallinnas ja Ida-Virumaal. Praegu õpib koolis üle 350 lapse. 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 õpilate 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. 2007. aastal valmis lasteaia esimene etapp, 2008. aastal valmis kogu hoonekompleks ning 1. septembril 2008 alustati eralasteaia teenuse pakkumisega. Praeguseks on avatud liitühm.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	798	2	
Nõuded ja ettemaksed	15 743	7 670	
Kokku käibevara	16 541	7 672	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	105 563	101 955	3
Kokku põhivara	105 563	101 955	
Kokku varad	122 104	109 627	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 449	8 262	4
Võlad ja ettemaksed	16 816	18 890	2,5
Kokku lühiajalised kohustused	33 265	27 152	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	21 394	19 273	4
Kokku pikaajalised kohustused	21 394	19 273	
Kokku kohustused	54 659	46 425	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 390	52 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 243	7 637	
Kokku omakapital	67 445	63 202	
Kokku kohustused ja omakapital	122 104	109 627	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	182 647	158 121	6
Muud äritulud	47 454	81 903	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 545	-76 089	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 736	-10 211	
Tööjõukulud	-126 343	-116 525	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 950	-28 358	
Muud ärikulud	-67	-136	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 460	8 705	
Intressikulud	-1 217	-1 068	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 243	7 637	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 243	7 637	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 460	8 705	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 950	28 358	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-4 333	
Kokku korrigeerimised	12 950	24 025	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 073	-4 084	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 073	-12 252	2,5
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	-29 785	
Kokku rahavood äritegevusest	8 264	-13 391	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 558	0	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	20 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 558	20 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	22 558	986	
Saadud laenude tagasimaksed	-8 266	-7 520	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 985	0	
Makstud intressid	-1 217	-1 068	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 090	-7 602	
Kokku rahavood	796	-993	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	995	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	796	-993	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	798	2	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	52 753	55 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 637	7 637
31.12.2013	2 556	256	60 390	63 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 243	4 243
31.12.2014	2 556	256	64 633	67 445

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esteetika- ja Tantsukool 2014. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS JA Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Esteetika- ja Tantsukool kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Majandusaasta aruanne on esitatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (nõudeid ostjate vastu, antud laenud 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 kuldesse. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivarale tehtud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Ehitised 10%

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 "müügiototel 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Finantskohustused

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

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 ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 684	3 026
Üksikisiku tulumaks	2 309	1 359
Sotsiaalmaks	4 402	2 703
Kohustuslik kogumispension	272	162
Töötuskindlustusmaksed	391	246
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 058	7 496

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	199 452	20 000	20 000	18 521	237 973
Akumuleeritud kulum	-79 781	-1 333	-1 333	-10 880	-91 994
Jääkmaksumus	119 671	18 667	18 667	7 641	145 979
Amortisatsioonikulu	-19 945	-3 001	-3 001	-5 412	-28 358
Müügid		-15 666	-15 666		-15 666
31.12.2013					
Soetusmaksumus	199 452	0	0	18 521	217 973
Akumuleeritud kulum	-99 726	0	0	-16 292	-116 018
Jääkmaksumus	99 726	0	0	2 229	101 955
Ostud ja parendused		16 558	16 558		16 558
Amortisatsioonikulu	-9 973	-1 656	-1 656	-1 321	-12 950
31.12.2014					
Soetusmaksumus	199 452	16 558	16 558	8 773	224 783
Akumuleeritud kulum	-109 699	-1 656	-1 656	-7 865	-119 220
Jääkmaksumus	89 753	14 902	14 902	908	105 563

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	20 000
Transpordivahendid	0	20 000
Kokku	0	20 000

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	6 000	6 000				eur	30.05.2015
Lühiajalised laenud kokku	6 000	6 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	19 269	7 793	11 476		6 kuu euribor+3,00%	eur	30.05.2017
Pikaajalised laenud kokku	19 269	7 793	11 476				
Kapitalirendikohustused kokku	12 574	2 656	9 918				
Laenukohustused kokku	37 843	16 449	21 394				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	743	743			15%	eur	15.10.2014
Lühiajalised laenud kokku	743	743					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	26 792	7 519	19 273		6 kuu euribor+3,00%	eur	30.05.2017
Pikaajalised laenud kokku	26 792	7 519	19 273				
Laenukohustused kokku	27 535	8 262	19 273				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	89 753	99 726
Kokku	89 753	99 726

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 153	5 153
Maksuvõlad	11 058	11 058
Muud võlad	580	580
Muud viitvõlad	580	580
Saadud ettemaksed	25	25
Muud saadud ettemaksed	25	25
Kokku võlad ja ettemaksed	16 816	16 816
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 913	3 913
Võlad töövõtjatele	1 858	1 858
Maksuvõlad	7 496	7 496
Muud võlad	5 595	5 595
Muud viitvõlad	5 595	5 595
Saadud ettemaksed	28	28
Muud saadud ettemaksed	28	28
Kokku võlad ja ettemaksed	18 890	18 890

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	182 647	158 121
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	182 647	158 121
Kokku müügitulu	182 647	158 121
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Huvikoolitus	111 964	80 687
Eralasteaia teenus	55 987	58 110
Muud lõbustus ja vabaaja tegevused	9 263	13 542
Muud		
Toitlustamine	5 433	5 782
Kokku müügitulu	182 647	158 121

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	94 192	86 996
Sotsiaalmaksud	32 151	29 528
Kokku tööjõukulud	126 343	116 524
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2015

Osaühing ESTEETIKA JA TANTSUKOOL (registrikood: 10245984) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERJE POOM	Juhatuse liige	10.06.2015
TOOMAS POOM	Juhatuse liige	10.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 243
Kokku	64 633
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 633
Kokku	64 633

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 243
Kokku	64 633
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 633
Kokku	64 633

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tantsukoolide tegevus	85522	111964	61.30%	Jah
Lasteaedade tegevus	85102	55987	30.65%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	9263	5.07%	Ei
Muu toitlustamine	56291	5433	2.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merje Poom	46908115734	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	1278 EUR
Toomas Poom	36906135214	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3220016
E-posti aadress	info@estjak.ee