

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing ESTEETIKA JA TANTSUKOOL

registrikood: 10245984

tänavatalu 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 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Esteetika ja Tantsukool loodi 1994. aastal ja püsib tänaseni huvihariduskoolina. Kool teenindab Rakvere linna ja maakonna õpilasi 19 aastat. 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 15. Vanus on 14-17 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. 2007. aastal valmis lasteaia esimene etapp, 2008. aastal valmis kogu hoonekompleks ning 1. septembril 2008 alustati eralasteaia teenuse pakkumisega. Praeguseks on avatud liitühm.

- **Mürala mängutuba**

Rakvere Põhjakeskuses on avatud Mürala mängutuba, kus lapsed saavad mängida ja sünnipäeva pidada ajal, mil lapsevanemad külastavad kauplusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2	995	
Nõuded ja ettemaksed	7 670	3 586	
Kokku käibevara	7 672	4 581	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	101 955	145 979	3
Kokku põhivara	101 955	145 979	
Kokku varad	109 627	150 560	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 262	7 198	4
Võlad ja ettemaksed	18 890	19 141	2,5
Sihtfinantseerimine	0	7 446	6
Kokku lühiajalised kohustused	27 152	33 785	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	19 273	26 871	4
Võlad ja ettemaksed	0	12 000	5
Sihtfinantseerimine	0	22 339	6
Kokku pikaajalised kohustused	19 273	61 210	
Kokku kohustused	46 425	94 995	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 753	72 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 637	-19 655	
Kokku omakapital	63 202	55 565	
Kokku kohustused ja omakapital	109 627	150 560	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	158 121	160 563	7
Muud äritulud	81 903	53 843	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 089	-74 911	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 211	-8 812	
Tööjõukulud	-116 525	-123 580	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 358	-25 009	3
Muud ärikulud	-136	-100	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 705	-18 006	
Intressikulud	-1 068	-1 649	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 637	-19 655	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 637	-19 655	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 705	-18 006	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 358	25 009	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 333	0	
Kokku korrigeerimised	24 025	25 009	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 084	1 787	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 252	23 162	2,5
Makstud intressid	-1 068	-1 649	
Laekumised sihtfinantseerimisest	-29 785	-7 446	6
Kokku rahavood äritegevusest	-14 459	22 857	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-20 000	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	20 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	20 000	-20 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	986	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 520	-6 847	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 534	-6 847	
Kokku rahavood	-993	-3 990	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	995	4 985	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-993	-3 990	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	995	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	72 408	75 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-19 655	-19 655
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esteetika- ja Tantsukool 2013. 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5.

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud järgmised tingimused:

sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja

sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

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)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 026	947
Üksikisiku tulumaks	1 359	1 230
Sotsiaalmaks	2 703	2 527
Kohustuslik kogumispension	162	148
Töötuskindlustusmaksed	246	322
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 496	5 174

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	199 452			19 301	218 753
Akumuleeritud kulum	-59 835			-7 930	-67 765
Jääkmaksumus	139 617			11 371	150 988
Ostud ja parendused		20 000	20 000		20 000
Amortisatsioonikulu	-19 946	-1 333	-1 333	-3 730	-25 009
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	20 000	
Transpordivahendid	20 000	
Kokku	20 000	

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	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				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	34 069	7 198	26 871		7,71	eur	30.05.2017
Pikaajalised laenud kokku	34 069	7 198	26 871				
Laenukohustused kokku	34 069	7 198	26 871				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	99 726	119 671
Kokku	99 726	119 671

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	24 104	12 104	12 000	
Maksuvõlad	5 174	5 174		
Muud võlad	1 857	1 857		
Muud viitvõlad	1 857	1 857		
Saadud ettemaksed	6	6		
Muud saadud ettemaksed	6	6		
Kokku võlad ja ettemaksed	31 141	19 141	12 000	

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Põhivara soetus	37 233	-7 448	29 785
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	37 233	-7 448	29 785
Kokku sihtfinantseerimine	37 233	-7 448	29 785

	31.12.2012	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Põhivara soetus	29 785	-29 785	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	29 785	-29 785	0
Kokku sihtfinantseerimine	29 785	-29 785	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	158 121	160 563
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	158 121	160 563
Kokku müügitulu	158 121	160 563
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Huvikoolitus	80 687	52 932
Eralasteaia teenus	58 110	72 668
Muud lõbustus ja vabaaja tegevused	13 542	24 854
Muud	0	3 053
Toitlustamine	5 782	7 056
Kokku müügitulu	158 121	160 563

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	86 996	91 955
Sotsiaalmaksud	29 528	31 625
Kokku tööjõukulud	116 524	123 580
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	12

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2014

Osaühing ESTEETIKA JA TANTSUKOOL (registrikood: 10245984) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERJE POOM	Juhatuse liige	11.06.2014
TOOMAS POOM	Juhatuse liige	20.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 637
Kokku	60 390
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 390
Kokku	60 390

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 637
Kokku	60 390
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 390
Kokku	60 390

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tantsukoolide tegevus	85522	80687	51.03%	Jah
Lasteaedade tegevus	85102	58110	36.75%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	13542	8.56%	Ei
Muu toitlustamine	56291	5782	3.66%	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