

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing ESTEETIKA JA TANTSUKOOL

registrikood: 10245984

tänavatalu nimi, Vahtra pst 91

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Esteetika ja Tantsukool loodi 1994. aastal ja püsib tänaseni huvihariduskoolina. Kool teenindab Rakvere linna ja maakonna õpilasi 16 aastat. Praegu õpib koolis üle 300 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 päevahoitu 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 985	11 164	
Nõuded ja ettemaksed	5 373	3 232	
Kokku käibevara	10 358	14 396	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	150 988	166 297	3
Kokku põhivara	150 988	166 297	
Kokku varad	161 346	180 693	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 792	6 561	4
Võlad ja ettemaksed	7 979	7 023	5
Sihtfinantseerimine	7 446	7 446	6
Kokku lühiajalised kohustused	22 217	21 030	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	34 124	40 863	4
Sihtfinantseerimine	29 785	37 232	6
Kokku pikaajalised kohustused	63 909	78 095	
Kokku kohustused	86 126	99 125	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 756	71 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 348	7 436	
Kokku omakapital	75 220	81 568	
Kokku kohustused ja omakapital	161 346	180 693	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	132 397	125 668	7
Muud äritulud	52 892	52 870	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 787	-48 585	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 476	-6 428	
Tööjõukulud	-101 410	-90 746	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 805	-23 449	
Muud ärikulud	-118	-29	
Ärikasum (kahjum)	-4 307	9 301	
Finantstulud ja -kulud	-2 041	-1 865	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 348	7 436	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 348	7 436	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 307	9 301
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 805	23 449
Kokku korrigeerimised	23 805	23 449
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 141	2 708
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	955	434
Laekunud intressid	5	206
Makstud intressid	-2 046	-2 071
Laekumised sihtfinantseerimisest	-7 446	-7 446
Kokku rahavood äritegevusest	8 825	26 581
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 496	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 496	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-6 508	-17 557
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 508	-17 557
Kokku rahavood	-6 179	9 024
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 164	2 140
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 179	9 024
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 985	11 164

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	71 320	74 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 436	7 436
31.12.2010	2 556	256	78 756	81 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 348	-6 348
31.12.2011	2 556	256	72 408	75 220

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esteetika- ja Tantsukool 2011. 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.

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, 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.

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 kuludesse. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimimise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel 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 arvutamist 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.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

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 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.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

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

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)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 139	968
Üksikisiku tulumaks	1 153	983
Sotsiaalmaks	2 312	2 097
Kohustuslik kogumispension	101	75
Töötuskindlustusmaksed	294	261
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 999	4 384

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	199 452	23 276	222 728
Akumuleeritud kulum	-19 945	-13 038	-32 983
Jääkmaksumus	179 507	10 238	189 745
Amortisatsioonikulu	-19 945	-3 503	-23 448
31.12.2010			
Soetusmaksumus	199 452	16 085	215 537
Akumuleeritud kulum	-39 890	-9 350	-49 240
Jääkmaksumus	159 562	6 735	166 297
Ostud ja parendused		8 496	8 496
Amortisatsioonikulu	-19 945	-3 860	-23 805
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

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	40 916	6 792	30 633	3 491	7,71	eur	30.05.2017
Pikaajalised laenud kokku	40 916	6 792	30 633	3 491			
Laenukohustused kokku	40 916	6 792	30 633	3 491			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	47 424	6 561	37 372	3 491	7,71%	eur	30.05.2017
Pikaajalised laenud kokku	47 424	6 561	37 372	3 491			
Laenukohustused kokku	47 424	6 561	37 372	3 491			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	139 617	159 562
Kokku	139 617	159 562

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 620	2 352
Maksuvõlad	4 999	4 384
Muud võlad	360	286
Saadud ettemaksed	0	2
Kokku võlad ja ettemaksed	7 979	7 024

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Põhivara soetus	52 125	-7 446	44 679
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	52 125	-7 446	44 679
Kokku sihtfinantseerimine	52 125	-7 446	44 679
	31.12.2010	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Põhivara soetus	44 679	-7 446	37 233
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	44 679	-7 446	37 233
Kokku sihtfinantseerimine	44 679	-7 446	37 233

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	132 397	125 668
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	132 397	125 668
Kokku müügitulu	132 397	125 668
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Huvikoolitus	45 250	39 489
Eralasteaia teenus	67 859	65 573
Muud lõbustus ja vabaaja tegevused	9 274	11 380
Muud	2 069	952
Toitlustamine	7 945	8 274
Kokku müügitulu	132 397	125 668

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	75 338	66 966
Sotsiaalmaksud	26 072	23 780
Kokku tööjõukulud	101 410	90 746
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	10

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	5	206
Muud intressitulud	5	0
Intressikulud	-2 046	-2 071
Intressikulu laenudelt	-2 046	-2 071
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 041	-1 865

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ESTEETIKA JA TANTSUKOOL (registrikood: 10245984) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERJE POOM	Juhatuse liige	03.06.2012
TOOMAS POOM	Juhatuse liige	03.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 348
Kokku	72 408
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 408
Kokku	72 408

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 348
Kokku	72 408
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 408
Kokku	72 408

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	67859	51.25%	Jah
Tantsukoolide tegevus	85522	45250	34.18%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	9274	7.00%	Ei
Muu toitlustamine	56291	7945	6.00%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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