

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing ESTEETIKA JA TANTSUKOOL

registrikood: 10245984

tänavatalu nimi, Vahtra pst 91
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Rakvere linn

vald:

postisihtnumber: 44306

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

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. 2002/2003 õppeaastast alates on kooli kasutuses uued renditud ruumid. Kool on nende aastatega tugevalt kinnitanud kanda huviharidusteenust pakkuvate firmade seas, sest puhtad 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 10 aastat.

Tüdrukuid on trapis 15. Vanus on 14-17 aastat. Esinemisi on olnud palju. Oleme tantsinud Saku Suurhallis, erinevatel üritustel lauluväljakul, Raekoja platsil, tantsupeol. Oleme osalenud trupiga Koolitantsu festivalil.

-

- **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.

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 liitrühm.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Esteetika ja Tantsukool 2010. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Esteetika- ja Tantsukool on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	174 673	33 482	
Nõuded ja ettemaksed	50 596	92 962	2
Kokku käibevara	225 269	126 444	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 601 976	2 968 870	4
Kokku põhivara	2 601 976	2 968 870	4
Kokku varad	2 827 245	3 095 314	2,4
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	102 663	274 776	5
Võlad ja ettemaksed	109 885	103 089	6
Sihtfinantseerimine	116 511	116 511	7
Kokku lühiajalised kohustused	329 059	494 376	5,6,7
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	639 373	741 965	5
Sihtfinantseerimine	582 552	699 063	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 221 925	1 441 028	5,7
Kokku kohustused	1 550 984	1 935 404	5,6,7
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 115 910	686 834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 351	429 076	
Kokku omakapital	1 276 261	1 159 910	
Kokku kohustused ja omakapital	2 827 245	3 095 314	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 966 273	2 280 459	8
Muud äritulud	827 238	1 180 990	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-760 191	-890 881	
Mitmesugused tegevuskulud	-100 582	-81 019	
Tööjõukulud	-1 419 863	-1 613 846	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-366 894	-380 620	4
Muud ärikulud	-455	-11 934	
Ärikasum (-kahjum)	145 526	483 149	
Finantstulud ja -kulud	-29 175	-54 073	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116 351	429 076	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 351	429 076	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	145 526	483 149	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	366 894	380 620	4
Kokku korrigeerimised	366 894	380 620	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	42 366	520 671	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 796	-867 139	6
Laekunud intressid	3 226	1 679	10
Makstud intressid	-32 401	-55 752	10
Laekumised sihtfinantseerimisest	-116 511	-116 511	7
Kokku rahavood äritegevusest	415 896	346 717	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-35 372	
Antud laenud	0	33 220	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 152	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	520 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-274 705	-859 725	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-274 705	-339 725	
Kokku rahavood	141 191	4 840	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 482	28 642	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	141 191	4 840	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	174 673	33 482	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	686 834	730 834
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			429 076	429 076
31.12.2009	40 000	4 000	1 115 910	1 159 910
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			116 351	116 351
31.12.2010	40 000	4 000	1 232 261	1 276 261

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esteetika- ja Tantsukool 2010. 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

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. Ostjate laekumata summad, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuldesse. 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 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 "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 10 000 EEK

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

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 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	17 596	26 619
Ostjatelt laekumata arved	27 822	36 845
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-10 226	-10 226
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		123
Muud nõuded	33 000	66 220
Laenunõuded		
Kokku Nõuded ja ettemaksed	50 596	92 962

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	15 140		14 556
Üksikisiku tulumaks	15 383		15 413
Sotsiaalmaks	32 810		30 265
Kohustuslik kogumispension	1 168		0
Töötuskindlustusmaksed	4 085		3 854
Ettemaksukonto jääk		123	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68 586	123	64 088

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	3 120 752	328 818	3 449 570
Akumuleeritud kulum	0	-135 452	-135 452
Jääkmaksumus	3 120 752	193 366	3 314 118
Ostud ja parendused	0	35 372	35 372
Amortisatsioonikulu	-312 075	-68 545	-380 620
31.12.2009			
Jääkmaksumus	2 808 677	160 193	2 968 870
Amortisatsioonikulu	-312 075	-54 819	-366 894
31.12.2010			
Soetusmaksumus	3 120 752	251 672	3 372 424
Akumuleeritud kulum	-624 150	-146 298	-770 448
Jääkmaksumus	2 496 602	105 374	2 601 976

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	742 036	102 663	584 751	54 622	7,71%	eur	30.05.2017
Pikaajalised laenud kokku	742 036	102 663	584 751	54 622			
Laenukohustused kokku	742 036	102 663	584 751	54 622			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	175 500	175 500			5%	EEK	31.12.2010
Lühiajalised laenud kokku	175 500	175 500					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	841 241	99 276	531 222	210 743	7,71%	eur	30.05.2017
Pikaajalised laenud kokku	841 241	99 276	531 222	210 743			
Laenukohustused kokku	1 016 741	274 776	531 222	210 743			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010	2 496 602	2 496 602
31.12.2009	2 808 677	2 808 677

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	36 801	39 000	
Maksuvõlad	68 586	64 088	3
Muud võlad	4 472	0	
Saadud ettemaksed	26	1	
Kokku võlad ja ettemaksed	109 885	103 089	

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod			
	31.12.2009	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Põhivara soetus	815 574	-116 511	699 063
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	815 574	-116 511	699 063
Kokku sihtfinantseerimine	815 574	-116 511	699 063
	31.12.2008	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Põhivara soetus	932 085	-116 511	815 574
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	932 085	-116 511	815 574
Kokku sihtfinantseerimine	932 085	-116 511	815 574

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 966 273	2 280 459
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 966 273	2 280 459
Kokku müügitulu	1 966 273	2 280 459
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Huvikoolitus	617 870	647 372
Eralasteaia teenus	1 025 992	1 269 696
Muud lõbustus ja vabaaja tegevused	178 055	342 172
Muud	14 889	21 219
Toitlustamine	129 467	0
Kokku müügitulu	1 966 273	2 280 459

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 047 793	1 205 718
Sotsiaalmaksud	372 070	408 128
Kokku tööjõukulud	1 419 863	1 613 846
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	10

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	3 226	1 679
Intressikulud	-32 401	-55 752
Intressikulu laenudelt	-32 401	-55 752
Kokku finantstulud ja -kulud	-29 175	-54 073

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ESTEETIKA JA TANTSUKOOL (registrikood: 10245984) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERJE POOM	Juhatuse liige	14.06.2011
TOOMAS POOM	Juhatuse liige	14.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 115 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 351
Kokku	1 232 261
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 132 261
Kokku	1 132 261

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 115 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 351
Kokku	1 232 261
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 232 261
Kokku	1 232 261

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	1025992	52.18%	Jah
Tantsukoolide tegevus	85522	617870	31.42%	Ei
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	178055	9.06%	Ei
Muu toitlustamine	56291	129466	6.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merje Poom	46908115734	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	20000 EEK
Toomas Poom	36906135214	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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