

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing ESTEETIKA JA TANTSUKOOL

registrikood: 10245984

tänava/talu 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	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Esteetika ja Tantsukool loodi 1994. aastal ja püsib tänaseni huvihariduskoolina. Kool teenindab Rakvere linna ja maakonna õpilasi 17 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 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	995	4 985	
Nõuded ja ettemaksed	3 586	5 373	
Kokku käibevara	4 581	10 358	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	145 979	150 988	3
Kokku põhivara	145 979	150 988	
Kokku varad	150 560	161 346	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 198	6 792	4
Võlad ja ettemaksed	19 141	7 979	2,5
Sihtfinantseerimine	7 446	7 446	6
Kokku lühiajalised kohustused	33 785	22 217	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	26 871	34 124	4
Võlad ja ettemaksed	12 000	0	5
Sihtfinantseerimine	22 339	29 785	6
Kokku pikaajalised kohustused	61 210	63 909	
Kokku kohustused	94 995	86 126	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 408	78 756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 655	-6 348	
Kokku omakapital	55 565	75 220	
Kokku kohustused ja omakapital	150 560	161 346	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	160 563	132 397	7
Muud äritulud	53 843	52 892	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 911	-55 787	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 812	-8 476	
Tööjõukulud	-123 580	-101 410	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 009	-23 805	
Muud ärikulud	-100	-118	
Ärikasum (kahjum)	-18 006	-4 307	
Finantstulud ja -kulud	-1 649	-2 041	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 655	-6 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 655	-6 348	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-18 006	-4 307	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 009	23 805	3
Kokku korrigeerimised	25 009	23 805	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 787	-2 141	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 162	955	2,5,6
Laekunud intressid	0	5	
Makstud intressid	-1 649	-2 046	9
Laekumised sihtfinantseerimisest	-7 446	-7 446	
Kokku rahavood äritegevusest	22 857	8 825	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 000	-8 496	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 000	-8 496	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-6 847	-6 508	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 847	-6 508	
Kokku rahavood	-3 990	-6 179	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 985	11 164	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 990	-6 179	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	995	4 985	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-19 655	-19 655
31.12.2012	2 556	256	52 753	55 565

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esteetika- ja Tantsukool 2012. 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 "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.

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

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)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	947	1 139
Üksikisiku tulumaks	1 230	1 153
Sotsiaalmaks	2 527	2 312
Kohustuslik kogumispension	148	101
Töötuskindlustusmaksed	322	294
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 174	4 999

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
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

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	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				
	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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	119 671	139 617
Kokku	119 671	139 617

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 620	2 620		
Maksuvõlad	4 999	4 999		
Muud võlad	360	360		
Muud viitvõlad	360	360		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 979	7 979		

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	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

	31.12.2011	Tulu/ amortisatsioon	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	160 563	132 397
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	160 563	132 397
Kokku müügitulu	160 563	132 397
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Huvikoolitus	52 932	45 250
Eralasteaia teenus	72 668	67 859
Muud lõbustus ja vabaaja tegevused	24 854	9 274
Muud	3 053	2 069
Toitlustamine	7 056	7 945
Kokku müügitulu	160 563	132 397

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	91 955	75 338
Sotsiaalmaksud	31 625	26 072
Kokku tööjõukulud	123 580	101 410
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	10

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	0	5
Muud intressitulud	0	5
Intressikulud	-1 649	-2 046
Intressikulu laenudelt	-1 649	-2 046
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 649	-2 041

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2013

Osaühing ESTEETIKA JA TANTSUKOOL (registrikood: 10245984) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS POOM	Juhatuse liige	10.06.2013
MERJE POOM	Juhatuse liige	10.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 655
Kokku	52 753
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 753
Kokku	52 753

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 655
Kokku	52 753
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 753
Kokku	52 753

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	72668	45.26%	Jah
Tantsukoolide tegevus	85522	52932	32.97%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	24854	15.48%	Ei
Muu toitlustamine	56291	7056	4.39%	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