

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Dance Factory OÜ

registrikood: 11402003

tänava/talu nimi, Narva mnt 9E/Hobujaama 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 5115020

e-posti aadress: info@dancefactory.ee

veebilehe aadress: www.dancefactory.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Dance Factory OÜ on erakapitalil põhinev äriühing, mille põhitegevusaladeks on tantsuetenduste loomine, tantsukostüümide valmistamine ja tantsijate väljaõpe. Aktiivset majandustegevust alustati 2007.a. septembris.

Aruandeaastal töötas äriühingus 29 töötajat, kelle palgafond oli 375 774 eurot. Juhatus on kaheliikmeline. Juhatuse liikmetele juhatuselise liikme tasu makstud ei ole.

Aruandeaastal põhivarasse ei investeeritud.

Aruandeaasta müügitulu oli 654 594 eurot ja majandustegevuse tulemuseks kujunes kasum 97 468 eurot.

Äriühingu juhatus hindab aruandeaasta majandustegevuse kordaläinuks ja jätkab tegevust 2013.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	136 725	115 184	2
Nõuded ja ettemaksed	103 031	125 787	3
Kokku käibevara	239 756	240 971	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 674	13 200	4
Kokku põhivara	8 674	13 200	
Kokku varad	248 430	254 171	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	54 057	91 001	5
Kokku lühiajalised kohustused	54 057	91 001	
Kokku kohustused	54 057	91 001	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 093	13 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 468	147 067	
Kokku omakapital	194 373	163 170	
Kokku kohustused ja omakapital	248 430	254 171	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	654 594	804 658	6
Muud äritulud	662	18	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-95 576	-84 402	7
Mitmesugused tegevuskulud	-163 638	-183 205	
Tööjõukulud	-275 774	-334 297	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 526	-4 526	
Muud ärikulud	0	-25	
Ärikasum (kahjum)	115 742	198 221	
Finantstulud ja -kulud	-659	-186	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 083	198 035	
Tulumaks	-17 615	-50 968	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 468	147 067	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	115 742	198 221	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 526	4 526	
Kokku korrigeerimised	4 526	4 526	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29 488	67 459	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 355	-39 465	
Laekunud intressid	308	436	
Makstud intressid	-967	-622	
Kokku rahavood äritegevusest	154 452	230 555	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-105 000	-216 912	
Makstud ettevõtte tulumaks	-27 911	-57 660	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-132 911	-274 572	
Kokku rahavood	21 541	-44 017	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	115 184	159 201	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 541	-44 017	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	136 725	115 184	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	205 023	207 835
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	205 023	207 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)			147 067	147 067
Makstud dividendid			-191 732	-191 732
31.12.2011	2 556	256	160 358	163 170
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	160 358	163 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)			97 468	97 468
Makstud dividendid			-66 265	-66 265
31.12.2012	2 556	256	191 561	194 373

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev Dance Factory OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ja Eesti kehtestatud raamatupidamise tavast.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist, mis põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist, kavatsustest ja riskidest.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibil nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Majandusaasta aruandes kasutatakse kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha ja pangakontode kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Kui on tõenäoline, et ettevõtte ei suuda koguda kokku kõiki saadaolevaid summasid vastavalt nõuete tingimustele, hinnatakse nõuded alla. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruandes real "Muud ärikulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu; ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500

Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglasel väärtusel.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Ülejäänud kohustused on bilansis pikaajalised kohustused.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Dance Factory OÜ loetakse seotud osapoolteks:

1. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
2. eelpool nimetatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Tulude ja kulude arvestuse korraldamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	136 725	115 184
Kokku raha	136 725	115 184

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	75 919	75 919		
Ostjatelt laekumata arved	75 919	75 919		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 805	25 805		
Tagatisraha	1 307	1 307		
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 031	103 031		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	105 408	105 408		
Ostjatelt laekumata arved	105 408	105 408		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 072	19 072		
Tagatisraha	1 307	1 307		
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 787	125 787		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	18 103	18 103	18 103
Akumuleeritud kulum	-377	-377	-377
Jääkmaksumus	17 726	17 726	17 726
Amortisatsioonikulu	-4 526	-4 526	-4 526
31.12.2011			
Soetusmaksumus	18 103	18 103	18 103
Akumuleeritud kulum	-4 903	-4 903	-4 903
Jääkmaksumus	13 200	13 200	13 200
Amortisatsioonikulu	-4 526	-4 526	-4 526
31.12.2012			
Soetusmaksumus	18 103	18 103	18 103
Akumuleeritud kulum	-9 429	-9 429	-9 429
Jääkmaksumus	8 674	8 674	8 674

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	7 428	7 428		
Võlad töövõtjatele	16 225	16 225		
Maksuvõlad	28 283	28 283		
Muud võlad	2 121	2 121		
Muud viitvõlad	2 121	2 121		
Kokku võlad ja ettemaksed	54 057	54 057		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 380	3 380		
Võlad töövõtjatele	17 250	17 250		
Maksuvõlad	28 116	28 116		
Muud võlad	42 255	42 255		
Dividendivõlad	38 734	38 734		
Muud viitvõlad	3 521	3 521		
Kokku võlad ja ettemaksed	91 001	91 001		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	507 924	558 630
Soome	146 670	246 028
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	654 594	804 658
Kokku müügitulu	654 594	804 658
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tantsu ja teatrietenduste lavastamine ja esitamine	654 594	804 658
Kokku müügitulu	654 594	804 658

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Põhitegevusega otseselt seotud kulud - ostetud kostüümid jms.	95 576	84 402
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	95 576	84 402

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	207 818	246 779
Sotsiaalmaksud	67 802	86 787
Haigushüvitis	154	731
Kokku tööjõukulud	275 774	334 297
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	29	37

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	19 518	16 626

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

Dance Factory OÜ (registrikood: 11402003) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELI REBANE	Juhatuse liige	26.06.2013
KERLI ELVAK	Juhatuse liige	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 468
Kokku	191 561
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	90011	654594	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kerli Elvak	47409240278	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5115020
E-posti aadress	info@dancefactory.ee
Veebilehe aadress	www.dancefactory.ee