

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing ESTEETIKA JA TANTSUKOOL

registrikood: 10245984

tänavatalu nimi, Vahtra pst 91

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 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 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Esteetika ja Tantsukool loodi 1994. aastal ja püsib tänaseni huvihariduskoolina. Kool teenindab Rakvere linna ja maakonna õpilasi 20 aastat. Huvikool on tegevust alustanud Tallinnas ja Ida-Virumaal. Praegu õpib koolis üle 400 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 12. Vanus on 14-18 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 pakumine ning lasteaia rajamine. 1. septembril 2008 alustati eralasteaia teenuse pakumisega. Praeguseks on tegutseb kaks rühma.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	4 333	798
Nõuded ja ettemaksed	10 383	15 743
Kokku käibevara	14 716	16 541
Põhivara		
Materiaalne põhivara	156 616	105 563
Kokku põhivara	156 616	105 563
Kokku varad	171 332	122 104
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	34 321	16 449
Võlad ja ettemaksed	12 046	16 816
Kokku lühiajalised kohustused	46 367	33 265
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	46 224	21 394
Kokku pikaajalised kohustused	46 224	21 394
Kokku kohustused	92 591	54 659
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 633	60 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 296	4 243
Kokku omakapital	78 741	67 445
Kokku kohustused ja omakapital	171 332	122 104

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	204 316	182 647
Muud äritulud	36 697	47 454
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 665	-75 545
Mitmesugused tegevuskulud	-9 915	-9 736
Tööjõukulud	-133 004	-126 343
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 313	-12 950
Muud ärikulud	-54	-67
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 062	5 460
Intressikulud	-1 766	-1 217
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 296	4 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 296	4 243

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 062	5 460
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 313	12 950
Kokku korrigeerimised	16 313	12 950
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 360	-8 073
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 770	-2 073
Makstud intressid	-1 766	0
Kokku rahavood äritegevusest	28 199	8 264
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-67 366	-16 558
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-67 366	-16 558
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	63 665	22 558
Saadud laenude tagasimaksed	-18 307	-8 266
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 656	-3 985
Makstud intressid	0	-1 217
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	42 702	9 090
Kokku rahavood	3 535	796
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	798	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 535	796
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 333	798

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	60 390	63 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 243	4 243
31.12.2014	2 556	256	64 633	67 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 296	11 296
31.12.2015	2 556	256	75 929	78 741

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esteetika- ja Tantsukool 2015. 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 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. Ostjatelt laekumata summad, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kulusse. 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 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

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

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.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 378	3 684
Üksikisiku tulumaks	1 496	2 309
Sotsiaalmaks	3 219	4 402
Kohustuslik kogumispension	234	272
Töötuskindlustusmaksed	218	391
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 545	11 058

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		16 558	16 558		16 558
Amortisatsioonikulu	-9 973	-1 656	-1 656	-1 321	-12 950
31.12.2014					
Soetusmaksumus	199 452	16 558	16 558	8 773	224 783
Akumuleeritud kulum	-109 699	-1 656	-1 656	-7 865	-119 220
Jääkmaksumus	89 753	14 902	14 902	908	105 563
Ostud ja parendused	65 700			1 666	67 366
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	65 700				65 700
Muud ostud ja parendused				1 666	1 666
Amortisatsioonikulu	-11 889	-3 311	-3 311	-1 113	-16 313
31.12.2015					
Soetusmaksumus	265 152	16 558	16 558	6 120	287 830
Akumuleeritud kulum	-121 588	-4 967	-4 967	-4 659	-131 214
Jääkmaksumus	143 564	11 591	11 591	1 461	156 616

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Põhivara soetamiseks	14 390	14 390				EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	14 390	14 390					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	11 473	8 047	3 426		6 kuu euribor+3%	eur	30.15.2017
Investeeringislaen	44 764	9 120	35 644		6 kuu euribor+3,75%	eur	02.06.2020
Pikaajalised laenud kokku	56 237	17 167	39 070				
Kapitalirendikohustused kokku	9 918	2 764	7 154				
Laenukohustused kokku	80 545	34 321	46 224				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	6 000	6 000				eur	30.05.2015
Lühiajalised laenud kokku	6 000	6 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	19 269	7 793	11 476		6 kuu euribor+3,00%	eur	30.05.2017
Pikaajalised laenud kokku	19 269	7 793	11 476				
Kapitalirendikohustused kokku	12 574	2 656	9 918				
Laenukohustused kokku	37 843	16 449	21 394				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	143 565	89 753
Kokku	143 565	89 753

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 414	4 414
Maksuvõlad	7 545	7 545
Saadud ettemaksed	87	87
Muud saadud ettemaksed	87	87
Kokku võlad ja ettemaksed	12 046	12 046
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 153	5 153
Maksuvõlad	11 058	11 058
Muud võlad	580	580
Muud viitvõlad	580	580
Saadud ettemaksed	25	25
Muud saadud ettemaksed	25	25
Kokku võlad ja ettemaksed	16 816	16 816

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	204 316	182 647
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	204 316	182 647
Kokku müügitulu	204 316	182 647
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Huvikoolitus	104 825	111 964
Eralasteaia teenus	81 576	55 987
Muud lõbustus ja vabaaja tegevused	9 387	9 263
Toitlustamine	8 528	5 433
Kokku müügitulu	204 316	182 647

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	99 280	94 192
Sotsiaalmaksud	33 724	32 151
Kokku tööjõukulud	133 004	126 343
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	12	11

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2016

Osaühing ESTEETIKA JA TANTSUKOOL (registrikood: 10245984) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERJE POOM	Juhatuse liige	17.06.2016
TOOMAS POOM	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 296
Kokku	75 929
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 929
Kokku	75 929

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 296
Kokku	75 929
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 929
Kokku	75 929

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tantsukoolide tegevus	85522	104825	51.31%	Jah
Lasteaedade tegevus	85102	81576	39.93%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	9387	4.59%	Ei
Muu toitlustamine	56291	8528	4.17%	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