

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing ESTEETIKA JA TANTSUKOOL

registrikood: 10245984

tänava/talu nimi, Vahtra pst 91

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44306

telefon: +372 3220016

e-posti aadress: estjatk@gmail.com

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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Laenukohustised	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	13
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 22 aastat. Huvikool on tegevust alustanud Tallinnas ja Ida-Virumaal, 2016 laieneti Lõuna-Eestisse. Praegu õpib koolis ligikaudu 700 last. 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 õpilate 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	112	4 333	
Nõuded ja ettemaksed	12 655	10 383	
Kokku käibevarad	12 767	14 716	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	147 651	156 616	3
Kokku põhivarad	147 651	156 616	
Kokku varad	160 418	171 332	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 151	34 321	4
Võlad ja ettemaksed	26 504	12 046	2,5
Kokku lühiajalised kohustised	49 655	46 367	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 088	46 224	4
Kokku pikaajalised kohustised	30 088	46 224	
Kokku kohustised	79 743	92 591	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 929	64 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 934	11 296	
Kokku omakapital	80 675	78 741	
Kokku kohustised ja omakapital	160 418	171 332	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	245 486	204 316	6
Muud äritulud	36 045	36 697	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 417	-68 665	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 068	-9 915	
Tööjõukulud	-178 922	-133 004	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 965	-16 313	
Muud ärikulud	-78	-54	
Ärikasum (kahjum)	4 081	13 062	
Intressikulud	-2 147	-1 766	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 934	11 296	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 934	11 296	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 081	13 062	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 965	16 313	3
Kokku korrigeerimised	8 965	16 313	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 272	5 360	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	14 458	-4 770	2,5
Makstud intressid	-2 147	-1 766	
Kokku rahavood äritegevusest	23 085	28 199	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-67 366	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-67 366	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	63 665	
Saadud laenude tagasimaksed	-24 541	-18 307	4
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 765	-2 656	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 306	42 702	
Kokku rahavood	-4 221	3 535	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 333	798	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 221	3 535	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	112	4 333	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 934	1 934
31.12.2016	2 556	256	77 863	80 675

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esteetika- ja Tantsukool 2016. 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 vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 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 2%

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

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

Finantskohustised

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)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 590	2 378
Üksikisiku tulumaks	2 279	1 496
Sotsiaalmaks	4 529	3 219
Kohustuslik kogumispension	297	234
Töötuskindlustusmaksed	329	218
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 024	7 545

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-5 303	-3 312	-3 312	-350	-8 965
31.12.2016					
Soetusmaksumus	265 152	16 558	16 558	6 120	287 830
Akumuleeritud kulum	-126 891	-8 279	-8 279	-5 009	-140 179
Jääkmaksumus	138 261	8 279	8 279	1 111	147 651

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Põhivara soetamiseks	7 190	7 190					31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	7 190	7 190					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	3 426	3 426			6 kuu euribor+3%	EUR	30.05.2017
investeeringislaen	35 470	9 659	25 811		6 kuu euribor+3,75%	EUR	02.06.2020
Pikaajalised laenud kokku	38 896	13 085	25 811				
Kapitalirendikohustised kokku	7 153	2 876	4 277				
Laenukohustised kokku	53 239	23 151	30 088				
	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	30.05.2017
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				
Kapitalirendikohustised kokku	9 918	2 764	7 154				
Laenukohustised kokku	80 545	34 321	46 224				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	138 261	143 565
Kokku	138 261	143 565

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 300	12 300
Võlad töövõtjatele	3 282	3 282
Maksuvõlad	10 024	10 024
Muud võlad	819	819
Muud viitvõlad	819	819
Saadud ettemaksed	79	79
Muud saadud ettemaksed	79	79
Kokku võlad ja ettemaksed	26 504	26 504
	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	245 486	204 316
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	245 486	204 316
Kokku müügitulu	245 486	204 316
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Huvikoolitus	117 065	104 825
Eralasteia teenus	118 248	81 576
Muud lõbustus ja vabaaja tegevused	1 552	9 387
Toitlustamine	8 621	8 528
Kokku müügitulu	245 486	204 316

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	133 672	99 280
Sotsiaalmaksud	45 250	33 724
Kokku tööjõukulud	178 922	133 004
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2017

Osaühing ESTEETIKA JA TANTSUKOOL (registrikood: 10245984) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERJE POOM	Juhatuse liige	24.05.2017
TOOMAS POOM	Juhatuse liige	25.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 934
Kokku	77 863
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	77 863
Kokku	77 863

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 934
Kokku	77 863
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	77 863
Kokku	77 863

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	118248	48.17%	Jah
Tantsukoolide tegevus	85522	117065	47.69%	Ei
Muu toitlustamine	56291	8621	3.51%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	1552	0.63%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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