

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Muusikakool Rajaots

registrikood: 11129553

tänava/talu nimi, Laada 47-36

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44310

telefon: +372 5154247, +372 3223308

e-posti aadress: toomas.rannu@gmail.com

Sisukord

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Saadud ettemaksed	12
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Tulumaks	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Muusikakool Rajaots OÜ põhitegevuseks aruandlusperioodil oli

1. muusikaalane koolitus järgmistes valdkondades .

- kitarrilõpe
- pop-jazz laul,
- pop-jazz löökpillid
- pop-jazz baskitarr
- kõlaansambel

2. pillide rent

3. ürituste korraldamine

Ettevõtte tegevust finantseerib õppemaks ja omavalitsuste (Rakvere Linnavalitsus, Kadrina vallavalitsus, Rakvere Vallavalitsus, Sõmeru Vallavalitsus, Vihula Vallavalitsus) sihtfinantseering eelarvest. Kaudselt toetavad õppetegevust koolis (st kompenseeritakse õppemakse) Vinni Vallavalitsus ja Haljala Vallavalitsus.

Ettevõttes töötas 5 lepingulist töötajat osalise tööajaga. Töötajate palgad tõusid keskmiselt 4% Juhtorganile arvestusperioodil tasusid ei makstud.

Lepinguliste klientide arv aruandlusperioodil oli 74

Põhivarasse investeeriti 1852 eurot. Sellest 902 eurot omavahendeid ja 950 eurot Eesti Kultuurkapitali sihtfinantseeringut.

Ettevõtte rendib tegevuseks äripinda Pikk 17a ja Pikk 30 Rakveres.

Aruandlusperioodil omavalitsuste toetus koolile samaks.

Olukorras kus omavalitsuste toetused koolile on jäänud põhiosas 2007 aasta tasemele iseloomustab perioodi kokkuhoidlikkus ja säästlikkus. Eelmise perioodiga võrreldes vähendati tegevuskulusid 10%.

OÜ Muusikakool Rajaots peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu sh sihtfinantseerimine	46075	46657
Müügitulu kahanemine (%)	1	18
Puhaskasum	12094	10288
Puhaskasumi kasv(%)	18	34
Puhasrentaablus (%)	26	22

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust OÜ Muusikakool Rajaots 2011 a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Muusikakool Rajaots finantsseisundit, majandustulemust ja rahakäivet;
- OÜ Muusikakool Rajaots on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 555	17 567	2
Nõuded ja ettemaksed	1 492	1 626	3
Kokku käibevara	17 047	19 193	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 784	2 842	5
Kokku põhivara	3 784	2 842	
Kokku varad	20 831	22 035	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 670	1 866	4, 7
Kokku lühiajalised kohustused	1 670	1 866	
Kokku kohustused	1 670	1 866	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 872	6 686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 094	10 288	
Kokku omakapital	19 161	20 169	
Kokku kohustused ja omakapital	20 831	22 035	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	18 459	20 185	12
Muud äritulud	0	219	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 359	-9 053	12
Mitmesugused tegevuskulud	-7 490	-7 394	13
Tööjõukulud	-14 773	-15 137	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-910	-1 441	5
Ärikasum (kahjum)	-12 073	-12 621	
Finantstulud ja -kulud	27 650	26 540	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 577	13 919	
Tulumaks	-3 483	-3 631	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 094	10 288	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12 073	-12 621	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	910	1 441	
Kokku korrigeerimised	910	1 441	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	136	-56	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-198	-282	
Laekunud intressid	38	68	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 483	-3 631	
Kokku rahavood äritegevusest	-14 670	-15 081	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 853	-2 123	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 853	-2 123	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtfinantseerimisest	27 613	26 472	10
Makstud dividendid	-13 102	-13 661	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 511	12 811	
Kokku rahavood	-2 012	-4 393	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 567	21 960	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 012	-4 393	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 555	17 567	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	511	20 475	23 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 288	10 288
Makstud dividendid			-13 661	-13 661
Muutused reservides		128	-128	0
31.12.2010	2 556	639	16 974	20 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 094	12 094
Makstud dividendid			-13 102	-13 102
31.12.2011	2 556	639	15 966	19 161

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Muusikakool Rajaots on jätkuvalt tegutsev majandusüksus

Aruandeperiood 01.01.2011-31.12.2011

OÜ Muusikakool Rajaots raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Põhivara kasuliku tööea hindamine tugineb juhtkonna hinnangule. Juhtkonna hinnang on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid see ei pruugi osutuda täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuste toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest. Kasumiaruanne on esitatud lähtuvalt kasumiaruande esimesest skeemist. Andmed on esitatud eurodes täisarvulise täpsusega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Võrreldes eelmise aruandeaastaga on muutus informatsiooni esitusviis.

Aruandeperiood 01.01.2011-31.12.2011 esitatakse eurodes

Raha

Raha ja ekvivalentidena kajastatakse rahakäibe aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglasel väärtusel, kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 639 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast tööeast

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rendid

Ettevõtte rendib tegevuseks äripinda Pikk 17a (66.6 m²) ja Pikk30 (73,4 m²) Rakveres.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte tegevust finantseeris aruandlusperioodil eelarvest

Rakvere Linnavalitsus

Rakvere Vallavalitsus

Sõmeru Vallavalitsus

Kadrina Vallavalitsus

Vihula Vallavalitsus

Tulud

Aruandlusperioodil teeniti kogu tulu Eesti Vabariigis

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte kohustuslik reservkapital on 639 eurot

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	16	312
Arvelduskontod	2 817	2 113
Tähtajalised hoiused	12 722	15 142
Kokku raha	15 555	17 567

Tähtajaliseks hoiuseks on SEB Kasutushoius. Tavahoiusega võrreldes teenib raha kõrgemat intressi. Väljamakseid Kasutushoiuselt on võimalik teha kolmepäevase etteteatamisega.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 492	1 628
Ostjatelt laekumata arved	1 492	1 628
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 492	1 628

Aruandlusperioodil 01.01.2009 - 12.31.2009 esitas OÜ Muusikakool Rajaots Viru Maakohtule kaks hagiavaldust pikaajaliste maksuvõlglaste vastu kogusummas 423 eurot. Mõlemal juhul võttis kohus vastu resolutsiooni hagid tervikuna rahuldada. Resolutsioonid on edasi antud täitevmenetlusse. Käesoleva aruandlusperioodi lõpu seisuga on summad tasumata.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	251	264
Üksikisiku tulumaks	63	112
Sotsiaalmaks	331	284
Kohustuslik kogumispension	20	13
Töötuskindlustusmaksed	42	36
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	707	709

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	8 349	8 349
Akumuleeritud kulum	-5 507	-5 507
Jääkmaksumus	2 842	2 842
Ostud ja parendused	1 852	1 852
Muud ostud ja parendused	1 852	1 852
Amortisatsioonikulu	-910	-910
31.12.2011		
Soetusmaksumus	10 201	10 201
Akumuleeritud kulum	-6 417	-6 417
Jääkmaksumus	3 784	3 784

Aruandlusperioodil investeeriti põhivarasse 1852 eurot. Soetati õppevahend digiklaver Roland FP-7F

Lisa 6 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	1 670	409

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad töövõtjatele	841	710

Aruandlusperioodil töötas ettevõttes töölepingu alusel viis töötajat

Lisa 8 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku saadud ettemaksed	37	39

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2011	2010
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	925	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	26 691	26 472
Kokku sihtfinantseerimine	27 616	26 472

Põhivara soetamiseks laekus sihtfinantseeringut Eesti Kultuurkapitalilt.

Aruandlusperioodil olid ettevõtte tegevuskulude sihtfinantseerijateks

Rakvere Linnavalitsus

Rakvere Vallavalitsus

Sõmeru Vallavalitsus

Kadrina Vallavalitsus

Vihula Vallavalitsus

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Arvestus-ja esitusvaluuta muutumise põhjuseks on üleminek eurole		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 459	20 185
Kokku müügitulu	18 459	20 185
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haridusteenused	18 075	19 751
Inventarirent	285	303
Üritustekorraldamine	99	38
Salvestusjahelirezii	0	93
Müük	0	0
Kokku müügitulu	18 459	20 185

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 416	2 769
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 945	1 014
Energia	1 847	2 170
Elektrienergia	1 847	2 170
Alltöövõtutööd	900	3 100
Transpordikulud	251	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 359	9 053

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	7 094	7 090
Mitmesugused bürookulud	318	156
Koolituskulud	78	84
Riigilõivud	0	64
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 490	7 394

Aruandlusperioodil ettevõtluseks renditi kaht äripinda.

Pikk 17a, Rakvere 66,6 m2 omanik OÜ Saluber

Pikk 30, Rakvere 73,9 m2 omanik Boris Uschakov Lees

Alates 2011 aasta juunist kinnistu Pikk 30 omanik MTÜ EELK Rakvere Kolmainu Kogudus

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	10 992	11 263
Sotsiaalmaksud	3 781	3 874
Kokku tööjõukulud	14 773	15 137
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruandlusperioodil töötas koolis 5 töölepingu alusel töötajat.

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	38	68
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-4	0
Sihtfinantseerimine	27 616	26 472
Kokku finantstulud ja -kulud	27 650	26 540

Aruandlusperioodil olid ettevõtte tegevuskulude sihtfinantseerijateks

Rakvere Linnavalitsus

Rakvere Vallavalitsus

Sõmeru Vallavalitsus

Kadrina Vallavalitsus

Vihula Vallavalitsus

Intressitulu laekus hoiuselt SEB pangast.

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	13 102	3 483	13 661	3 631
Kokku	13 102	3 483	13 661	3 631

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandlusperioodil tasusid ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Muusikakool Rajaots (registrikood: 11129553) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS RANNU	Juhatuse liige	26.01.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 094
Kokku	15 966
Jaotamine	
Dividendideks	12 610
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 356
Kokku	15 966

Dividendidena väljamakstavale summale lisandub tulumaks 3352 eurot

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Huvikoolitus	8552	18075	97.92%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Rannu	36503165219		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3223308
Mobiiltelefon	+372 5154247
E-posti aadress	toomas.rannu@gmail.com