

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012
aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: DA Konsultatsioonid & Marketing Osühing

registrikood: 11227681

tänava nimi, Narva mnt 9E
maja number:
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 10117

telefon: +372 5114207

e-posti aadress: georg@danceact.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ DA Konsultatsioonid & Marketing tegeles 2012. aastal marketingialase nõustamise, konsultatsiooni- ning ürituste projektijuhtimis- ja produktsiooniteenuse, kultuuriliste teenuste, nagu tantsuga seotud lavastused, koreograafiad, muusikaline seade, showetteasted ning tantsukoolitus osutamisega.

Kultuuriliste teenuste müügist teeniti 2012. aastal 11 325 eurot, muude teenuste müügist 6 720 eurot.

Eelnimetatud teenuste osutamise maht ületas seatud ootusi, mistõttu õnnestus vähendada oluliselt firma kahjumit. Väljavaated 2013. aastaks on optimistlikud - eesmärk on viia firma taas kasumisse. Jätkame samadel tegevusaladel.

2012. aastal oli ettevõttel üks osalise ajaga töötaja, kellele maksti töötasu 678 eurot. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 156	6 821	
Nõuded ja ettemaksed	0	1 394	2
Kokku käibevara	12 156	8 215	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	196	476	3
Kokku põhivara	196	476	
Kokku varad	12 352	8 691	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 461	3 314	4
Kokku lühiajalised kohustused	9 461	3 314	
Kokku kohustused	9 461	3 314	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 565	7 872	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 486	-5 307	
Kokku omakapital	2 891	5 377	
Kokku kohustused ja omakapital	12 352	8 691	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	18 045	10 894	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 733	-7 852	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 642	-6 874	7
Tööjõukulud	-911	-1 220	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-280	-280	
Äri kasum (kahjum)	-2 521	-5 332	
Finantstulud ja -kulud	35	25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 486	-5 307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 486	-5 307	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 521	-5 332
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	280	280
Kokku korrigeerimised	280	280
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	224
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 147	2 034
Kokku rahavood äritegevusest	3 906	-2 794
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-1 383
Antud laenude tagasimaksed	1 383	639
Laekunud intressid	46	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 429	-723
Kokku rahavood	5 335	-3 517
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 821	10 338
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 335	-3 517
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 156	6 821

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	7 872	10 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-5 307	-5 307
31.12.2011	2 556	256	2 565	5 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 486	-2 486
31.12.2012	2 556	256	79	2 891

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DA Konsultatsioonid & Marketing 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	3 aastat

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 Euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 Euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	1 394	1 394		
Laenunõuded	1 383	1 383		
Intressinõuded	11	11		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 394	1 394		

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	850	850	850
Akumuleeritud kulum	-94	-94	-94
Jääkmaksumus	756	756	756
Amortisatsioonikulu	-280	-280	-280
31.12.2011			
Soetusmaksumus	850	850	850
Akumuleeritud kulum	-374	-374	-374
Jääkmaksumus	476	476	476
Amortisatsioonikulu	-280	-280	-280
31.12.2012			
Soetusmaksumus	850	850	850
Akumuleeritud kulum	-654	-654	-654
Jääkmaksumus	196	196	196

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	9 461	9 461		
Muud viitvõlad	9 461	9 461		
Kokku võlad ja ettemaksed	9 461	9 461		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	319	319		
Muud võlad	2 995	2 995		
Muud viitvõlad	2 995	2 995		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 314	3 314		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556 EUR		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 175	10 894
Soome	1 870	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 045	10 894
Kokku müügitulu	18 045	10 894
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine	6 720	4 230
Moeetenduste lavastamine	11 325	6 664
Kokku müügitulu	18 045	10 894

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 598	2 716
Mitmesugused bürookulud	56	127
Lähetuskulud	7 916	3 425
Koolituskulud	0	605
Transpordikulud	72	1
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 642	6 874

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	678	904
Sotsiaalmaksud	233	316
Kokku tööjõukulud	911	1 220

Ettevõtte oli aruandeaastal jaanuari- ja juunikuus üks osalise ajaga töötaja.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 461	2 995

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

Aruande digitaalallkirjad

DA Konsultatsioonid & Marketing Osaühing (registrikood: 11227681) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GEORG KODUSAAR	Juhatuse liige	06.03.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 486
Kokku	79
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79
Kokku	79

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 486
Kokku	79
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79
Kokku	79

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	6720	37.24%	Jah
Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	90011	11325	62.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Georg Kodusaar	37612040218		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5114207
E-posti aadress	georg@danceact.ee
E-posti aadress	kadri.moller@prosperainfo.net