

26 -07- 2006

16

DK Kreativa OÜ
MAJANDUSAASTA ARUANNE
17.03.2005-31.12.2005

Juriidiline aadress	Roosikrantsi 17-3, 10019 Tallinn
Äriregistri kood	11117656
Telefon	56 697 312
Tegevjuht	Dali Kask
Põhitegevusala	muusikaalased konsultatsioonid
Aruandeaasta algus	01. jaanuar
Aruandeaasta lõpp	31. detsember

Sisukord

Tegevusaruanne	Lk.....3.....
Raamatupidamise aastaaruanne	Lk. 4
Juhatusdeklaratsioon	Lk. 4
Bilanss	Lk. 5
Kasumiaruanne	Lk. 6
Rahavoogude aruanne	Lk. 7
Omakapitali muutuse aruanne	Lk. 8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	Lk. 9
Lisa nr. 1 Arvestuspõhimõtete selgitused	Lk. 9
Lisa nr. 2 Raha ja pangakontod	Lk. 11
Lisa nr. 3 Nõuded ostjate vastu	Lk. 11
Lisa nr. 4 Mitmesugused nõuded	Lk. 11
Lisa nr. 5 Maksunõuded ja kohustused	Lk. 11
Lisa nr. 6 Osakapital	Lk. 12
Lisa nr. 7 Potentsiaalsed kohustused	Lk. 12
Lisa nr. 8 Müügitulu	Lk. 13
Lisa nr. 9 Muud ärikulud	Lk. 13
Kasumi jaotamise ettepanek	Lk. 14
Juhatusdeklaratsioon 2005.a majandusaasta aruandele	Lk. 15
Osanike nimekiri	Lk. 16

Tegevusaruanne

DK Kreativa OÜ loodi 2005 aasta märtsis. Tegevust alustati 2005 aasta novembris. Ettevõtte peamine tegevusvaldkond on muusikaalane konsultatsioon ja koolitus, loovteraapia loengute ja seminaride pakkumine.

2005 aasta netokäibeks oli kokku 156 764 krooni ja puhaskasum oli 100 661 krooni.

DK Kreativa OÜ-l ei olnud 2005 aastal ühtegi töötajat. Ettevõtte juhtimisega ja igapäeva tööga tegeles juhatuse liige. Juhatuse liikmele aruandeperioodil töötasu ei makstud.

Tähtsamad eesmärgid aastaks 2006 on:

- uute klientide hankimine
- kliendisuhete tugevdamine

Peamised suhtarvud 2005 aastal:

Brutokasumimäär 87 % (brutokasum/müügitulu*100)

Puhasrentaablus 64 % (puhaskasum/müügitulu*100)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 14 (käibevara/lühiajalised kohustused)

ROA 66 % (puhaskasum/varad kokku*100)

ROE 252 % (puhaskasum/omakapital kokku*100)

Dali Kask
Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

DK Kreativa OÜ juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 15 toodud DK Kreativa OÜ 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

-raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga

-raamatupidamise aastaaruanne kajastab DK Kreativa OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt

-DK Kreativa OÜ 2005. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

-aastaaruande koostamisperioodil selgunud bilansipäeva järgsed olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.



Juhatuse liige

Dali Kask

15.01.2006

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

26-07-2006

BILANSS

VARAD				
(kroonides)	Lisad	31.12.2005	17.03.2005	
KÄIBEVARA				
Raha	2	131 879	40 000	
Nõuded ja ettemaksed		19 692	0	
Nõuded ostjate vastu	3	2 360	0	
Muud lühiajalised nõuded	4	17 332	0	
KÄIBEVARA KOKKU		151 571	40 000	
VARAD KOKKU		151 571	40 000	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED				
Võlad ja ettemaksed	5	10 910	0	
Võlad tarnijatele		4 763	0	
Maksuvõlad		3 745	0	
Muud võlad		2 402	0	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		10 910	0	
OMAKAPITAL				
Osakapital nimiväärtuses	6	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum		100 661	0	
OMAKAPITAL KOKKU		140 661	40 000	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		151 571	40 000	

Dalila

KASUMIARUANNE
SKEEM 1

(kroonides)	Lisad	2005
Müügitulu	8	156 764
ÄRITULUD KOKKU		156 764
Kaubad, toore, materjal ja teenused		20 177
Mitmesugused tegevuskulud		21 190
Muud ärikulud	9	14 750
ÄRIKULUD KOKKU		56 117
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		100 647
FINANTSTULUD JA -KULUD		
Muud finantstulud ja -kulud		14
KOKKU FINANTSTULUD JA -KULUD		14
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		100 661
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		100 661

Dalikaal

Rahavoogude aruanne

26-07-2006

(kroonides) 2005.....

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

Ärikasum 100 661

Korrigeerimised (+/-)

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus -19 692

Varude muutus (+/-) 0

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus 10 910

KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST 91 879

RAHAVOOD KOKKU 91 879

Raha perioodi alguses 40 000

Raha ja raha ekvivalentide muutus 91 879

Valuutakursside muutuste mõju

RAHA LÖPPJÄÄK 131 879

Dalika

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Saldo 17.03.2005	40 000	0	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum				100 661	
Saldo 30.12.2005	40 000	0	0	100 661	140 661

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 6

Dalika

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

DK Kreativa OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

DK Kreativa OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringimis- ja finantseerimistegsvusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe.

Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist.

Arvestuspõhimõtted

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. Valuutas esitatud arved on ümberarvestatud Eesti kroonidesse bilansipäeva Eesti Panga päevakursiga ja realiseerimata kasum/kahjum on kajastatud vastavalt muu ärituluna ja muu ärikuluna.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed	25-40%
Inventar	25-40%

Immateriaalse põhivara kajastamise põhimõtted

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

Dalikash

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuludeks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes vastavalt muu ärikuluna või muu ärituluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule on ettevõtte teinud eelmiste perioodide puhaskasumist eraldise kohustuslikku reservkapitali, millega on täidetud nõue reservkapitali suuruse kohta, mis peab olema võrdne vähemalt 10% ga ettevõtte osakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata alates 01. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende (23/77 netodividendidena väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse jäegnevatel perioodidel dividendidelt arvestatav ettevõtte tulumaks tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 7

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes teenuse kättesaamisest kliendi poolt, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Dalibask

Lisa 2. Raha ja pangakontod

(kroonides)	31.12.2005	17.03.2005
Pangakontod EEK	131 879	40 000
Kokku	131 879	40 000

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

(kroonides)	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	2 360
Kokku	2 360

Ostjatelt laekumata summad maksetähtaegade lõikes

	31.12.2005
Arved, mille laekumise tähtajast on möödas kuni 1 kuu	2 360
Kokku	2 360

Lisa 4. Mitmesugused nõuded

Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2005
Muud lühiajalised nõuded	17 332
Kokku	17 332

Lisa 5. Maksunõuded ja kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2005	
	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	3 745
Kokku	0	3 745

Dalitsk

Lisa 6. Osakapital

Vastavalt DK Kreativa OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.
Osa nimiväärtus on 40 000 krooni. Osakapital on jagatud üheks osaks.

Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum (arvesse võttes kohustuslikku eraldist reservkapitali) seisuga 31.12.2005 moodustas 96 661 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 22 232 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 74 429 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005

Dalibask

Lisa 8. Müügitulu

(kroonides)	2005	
Muusikaalane konsultatsioon	40 750	26,0%
Loovuskoolitus ja loengud	116 014	74,0%
Kokku	156 764	100%

Realisatsioon riikide lõikes:

Eesti	156 764	100,0%
Kokku	156 764	100%

Lisa 9. Muud ärikulud

(kroonides)	2005
Muud	14 750
Kokku	14 750

Dalikask

Kasumi jaotamise ettepanek (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0
2005. aasta puhaskasum	100 661
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2005	100 661

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Kohustuslikku reservi	4 000
Dividendideks	70 000

Jaotamata kasumi jääk peale aastaaruande kinnitamist	26 661
--	--------

DK Kreativa OÜ osanik on Eesti Vabariigi füüsiline isik. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 22 232 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 74 429 krooni.

Dali Kask

Juhatuses liige

Dali Kask

15.01.2006

Juhatuse allkiri 2005. aasta majandusaasta aruandele

DK Kreativa OÜ juhatus on koostanud 2005. Aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

DK Kreativa OÜ majandusaasta aruanne (lk. 1-15) koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 15.01.2006.a



Juhatuse liige

Dali Kask

15.01.2006

Osanike nimekiri

DK Kreativa OÜ osanik 2005 aastaaruande kinnitamise seisuga:

Osanik	osa	osa väärtus
1. Dali Kask isikukood: 46806210306	1 osa	40 000

Dalikask