

Õiguskantsler
Kõigelaadused
SISSE TULNUD
04.07.2007

266023

DK Kreativa OÜ
MAJANDUSAASTA ARUANNE
01.01.2006-31.12.2006

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
Juhatuse deklaratsioon	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
Juhatuse allkiri 2006.a majandusaasta aruandele	Lk.	15
Osanike nimekiri	Lk.	16

Dalilash

Tegevusaruanne

DK Kreativa OÜ loodi 2005 aasta märtsis. Tegevust alustati 2005 aasta novembris. Ettevõtte peamine tegevusvaldkond on muusikaalased konsultatsioonid, taustamuusika lahenduste väljatöötamine, loovteraapia alaste koolituste, loengute ja seminaride pakkumine.

2006 aasta netokäibeks oli kokku 611 444 krooni ja puhaskasum oli 285 444 krooni.

DK Kreativa OÜ-l ei olnud 2006 aastal ühtegi töötajat. Ettevõtte juhtimisega ja igapäeva tööga tegeles juhatuse liige. Juhatuse liikmele maksti aruandeperioodil tasu 25 334 krooni ja tasuti sotsimakse 8364 krooni.

Tähtsamad eesmärgid aastaks 2007 on:

- uute klientide hankimine
- kliendisuhete tugevdamine
- olemasolevate toodete ja teenuste arendamine
- uute koolituste väljatöötamine

Peamised suhtarvud 2006 aastal:

Brutokasumimäär 87 % (brutokasum/müügitulu*100)

Puhasrentaabilus 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 2006.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 2006. 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

28.02.2007

BILANSS

VARAD

(kroonides)	31.12.2006	31.12.2005
KÄIBEVARA		
Raha	174 964	131 879
Nõuded ja ettemaksed	57 395	19 692
Nõuded ostjate vastu	57 395	2 360
Muud lühiajalised nõuded	0	17 332
KÄIBEVARA KOKKU	232 360	151 571
VARAD KOKKU	232 360	151 571

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlad ja ettemaksed	32 255	10 910
Võlad tarnijatele	11 592	4 763
Maksuvõlad	17 473	3 745
Muud võlad	3 190	2 402
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	32 255	10 910

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-129 339	0
Aruandeaasta kasum	285 444	100 661
OMAKAPITAL KOKKU	200 105	140 661
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	232 360	151 571

Dalikaal

KASUMIARUANNE
SKEEM 1

(kroonides)	2006	2005
Müügitulu	611 444	156 764
ÄRITULUD KOKKU	611 444	156 764
Kaubad, toore, materjal ja teenused	41 382	20 177
Mitmesugused tegevuskulud	183 530	21 190
Tööjõukulud	33 698	0
Muud ärikulud	109	14 750
ÄRIKULUD KOKKU	258 719	56 117
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	352 725	100 647
FINANTSTULUD JA -KULUD		
Muud finantstulud ja -kulud	224	14
KOKKU FINANTSTULUD JA -KULUD	224	14
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST	352 949	100 661
Tulumaks	67 505	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	285 444	100 661

Dalisk

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	2006
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	
Ärikasum	285 444
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0
Kasum/ kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	0
Kasum/ kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-37 703
<i>Nõuded ostjate vastu (+/-)</i>	<i>-55 035</i>
<i>Muud lühiajalised nõuded (+/-)</i>	<i>17 332</i>
<i>Maksude ettemaksed (+/-)</i>	<i>0</i>
<i>Tulevaste perioodide kulud (+/-)</i>	<i>0</i>
Varude muutus (+/-)	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	88 850
<i>Maksuvõlad (+/-)</i>	<i>13 728</i>
<i>Võlad ematettevõtjale ja teistele kontserni ettevõtetele</i>	<i>0</i>
<i>Ostjate ettemaksed (+/-)</i>	<i>0</i>
<i>Võlgnevus hankijatele (+/-)</i>	<i>6 829</i>
<i>Kursikahjum/kasum</i>	
<i>Viitvõlad (+/-)</i>	<i>788</i>
Makstud intressid	0
Makstud ettevõtte tulumaks	67 505
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	336 591
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	
Makstud dividendid	-293 505
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-293 505
RAHAVOOD KOKKU	43 086
Raha perioodi alguses	131 879
Raha ja raha ekvivalentide muutus	43 086
Valuutakursside muutuste mõju	
RAHA LÖPPJÄÄK	174 965

Dalida

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 31.12.2005	40 000	0	0	100 661	140 661
Makstud dividendid					
Reservi suurendamine		4 000			
Eelmise perioodi kasum			-129 339	-100 661	
Aruandeperioodi puhaskasum				285 444	
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	-129 339	285 444	200 105

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 6

Dal-kasC

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

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. Investeeringis- 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 tööeast.

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.

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 (22/78 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.



Lisa 2. Raha ja pangakontod

(kroonides)	31.12.2006	31.12.2005	17.03.2005
Pangakontod EEK	174 964	131 879	40 000
Kokku	174 964	131 879	40 000

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

(kroonides)	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	57 395	2 360
Kokku	57 395	2 360

Ostjatelt laekumata summad maksetähtaegade lõikes

	31.12.2006	31.12.2005
Arved, mille laekumise tähtajast on möödas kuni 1 kuu	57 395	2 360
Kokku	57 395	2 360

Lisa 4. Mitmesugused nõuded

Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2006	31.12.2005
Muud lühiajalised nõuded	0	17 332
Kokku	0	17 332

Lisa 5. Maksunõuded ja kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	3 745	0	8 427
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	0	0	660
Töötuskindlustusmaks	0	0	0	0
Kogumispension	0	0	0	0
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	8 386
Kokku	0	3 745	0	17 473

Daikash

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 31.12.2006 moodustas 156 105 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 34 343 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 121 762 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006

Dale Kase

Lisa 8. Müügitulu

(kroonides)	2006		2005	
Muusikaalane konsultatsioon	200 980	32,9%	40 750	26,0%
Loovuskoolitus ja loengud	410 464	67,1%	116 014	74,0%
Kokku	611 444	100%	156 764	100%

Realisatsioon riikide lõikes:

Eesti	611 444	100%	156 764	100%
Kokku	611 444	100%	156 764	100%

Lisa 9. Muud ärikulud

(kroonides)	2006	2005
Muud	0	14 750
Kokku	0	14 750

Dalkeel

Kasumi jaotamise ettepanek (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-129 339
2006. aasta puhaskasum	285 444
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2006	156 105

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Kohustuslikku reservi	0
Dividendideks	120 000

Jaotamata kasumi jääk peale aastaaruande kinnitamist	36 105
--	--------

DK Kreativa OÜ osanik on Eesti Vabariigi füüsiline isik. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 34 343 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 121 762 krooni.



Juhatusel liige

Dali Kask

28.02.2007

Juhatusel allkiri 2006. aasta majandusaasta aruandele

DK Kreativa OÜ juhatus on koostanud 2006. 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 28.02.2007.a



Juhatusel liige

Dali Kask

28.02.2007

Osanike nimekiri

DK Kreativa OÜ osanik 2006 aastaaruande kinnitamise seisuga:

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

