

27.06.2008

298446

DK Kreativa OÜ
MAJANDUSAASTA ARUANNE
01.01.2007-31.12.2007

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 2007.a majandusaasta aruandele	Lk.	15
Osanike nimekiri	Lk.	16

David

Tegevusaruanne

DK Kreativa OÜ loodi 2005 aasta märtsis. Tegevust alustati 2005 aasta novembris. Ettevõtte peamine tegevusvaldkond on muusikaalane konsultatsioon ja koolitus, loovteraapiaalaste loengute ja seminaride pakkumine. Seoses 2007-2008 HumaNova instituudi (Rootsis) koolitus läbimisega lisandub firma tegevusvaldkondadesse lähiaastatel veel ka mentorluse ja coachimisealaseid koolitusi ja ettevõtete konsultatsioone. Lisaks ülalnimetatud koolitusliikidele on firma tegevusvaldkonda lisandunud ka meeskonnatöö alaseid koolitusi, millede edasiarendamisele ja teostamisele keksekndutakse ka järgnevatel aastatel.

2007 aasta netokäibeks oli kokku 1 015 338 krooni ja puhaskasum oli 368 458 krooni.

DK Kreativa OÜ-l ei olnud 2007 aastal ühtegi töötajat. Ettevõtte juhtimisega ja igapäeva tööga tegeles juhatuse liige. Juhatuse liikmele maksti aruandeperioodil tasu 24 000 krooni ja tasuti sotsmakse 7920 krooni.

Tähtsamad eesmärgid aastaks 2008 on:

- uute klientide hankimine
- kliendisuhete tugevdamine
- uute koolitustoodete turule toomine

Peamised suhtarvud 2007 aastal:

Brutokasumimäär 41 % (brutokasum/müügitulu*100)
Puhasrentaablus 36 % (puhaskasum/müügitulu*100)
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 13,5 (käibevara/lühiajalised kohustused)
ROA 86,5 % (puhaskasum/varad kokku*100)
ROE 93,5 % (puhaskasum/omakapital kokku*100)

Dali Kask
Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

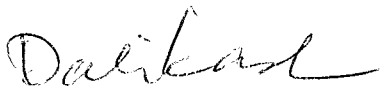
DK Kreativa OÜ juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 15 toodud DK Kreativa OÜ 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

-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 2007. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

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



Juhatusliige

Dali Kask

27.06.2008

BILANSS

VARAD

(kroonides)	Lisad	31.12.2007	31.12.2006
KÄIBEVARA			
Raha	2	388 120	174 964
Nõuded ja ettemaksed		128 683	57 395
Nõuded ostjate vastu	3	37 760	57 395
Muud lühiajalised nõuded	4	90 923	0
KÄIBEVARA KOKKU		516 803	232 360
VARAD KOKKU		516 803	232 360

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlad ja ettemaksed	5	31 566	32 255
Võlad tarnijatele		7 318	11 592
Maksuvõlad		24 015	17 473
Muud võlad		233	3 190
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		31 566	32 255

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	6	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-18 144	-129 339
Aruandeaasta kasum		459 381	285 444
OMAKAPITAL KOKKU		485 237	200 105

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		516 803	232 360
---------------------------------------	--	----------------	----------------

Davidash

KASUMIARUANNE
SKEEM 1

(kroonides)	Lisad	2007	2006
Müügitulu	8	1 015 338	611 444
Muud äritulud		439	0
ÄRITULUD KOKKU		1 015 777	611 444
Kaubad, toore, materjal ja teenused		169 034	41 382
Mitmesugused tegevuskulud		279 081	183 530
Tööjõukulud		53 365	33 698
Muud ärikulud	9	2 395	109
ÄRIKULUD KOKKU		503 875	258 719
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		511 902	352 725
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Muud finantstulud ja -kulud		24	224
KOKKU FINANTSTULUD JA -KULUD		24	224
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		511 926	352 949
Tulumaks		52 545	67 505
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		459 381	285 444

Dalilase

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	2007
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	
Ärikasum	459 381
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-71 288
Varude muutus (+/-)	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	51 856
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	439 949
 RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	
Saadud laenude tagasimaksmine	0
Makstud dividendid	-226 794
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-226 794
 RAHAVOOD KOKKU	 213 155
Raha perioodi alguses	174 964
Raha ja raha ekvivalentide muutus	213 155
Valuutakursside muutuste mõju	
RAHA LÕPPJÄÄK	388 120

Darikauk

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
Makstud dividendid					
Reservi suurendamine					
Eelmise perioodi kasum			-18 144	-156 105	
Aruandeperioodi puhaskasum				459 381	
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	-147 483	588 720	485 237

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 6

Dalika

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)	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	40 000	40 000
Pangakontod EEK	323 630	134 934
Valuutakontod pangas	24 490	30
Kokku	388 120	134 934

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

(kroonides)	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	37 760	57 395
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Kokku	37 760	57 395

Ostjatelt laekumata summad maksetähtaegade lõikes

	31.12.2007	31.12.2006
Arved, mille laekumise tähtajast on möödas kuni 1 kuu	35 400	57 395
Arved, mille laekumise tähtajast on möödas 3 - 12 kuud	2 360	0
Kokku	37 760	57 395

Lisa 4. Mitmesugused nõuded

Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2007	31.12.2006
Muud viitlaekumised	90 928	0
Kokku	90 928	0

Lisa 5. Maksunõuded ja kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	17 116	0	3 745
Üksikisiku tulumaks	0	5	0	0
Sotsiaalmaks	0	666	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	0	0	0
Kogumispension	0	1	0	0
Ettevõtte tulumaks	0	6 227	0	0
Kokku	0	24 015	0	3 745

Dalikaal

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 31.12.2007 moodustas 441 237 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 92 660 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 348 577 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2007. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007



Lisa 8. Müügitulu

(kroonides)	2007		2006	
Muusikaalane konsultatsioon	454 666	44,8%	200 980	32,9%
Loovuskoolitus ja loengud	547 672	53,9%	410 464	67,1%
Modereerimine	13 000	1,3%	0	0,0%
Kokku	1 015 338	100%	611 444	100%

Realisatsioon riikide lõikes:

Eesti	991 336	98%	611 444	100%
Läti	24 002	2%	0	0,0%
Kokku	1 015 338	100%	611 444	100%

Lisa 9. Muud ärikulud

(kroonides)	2007	2006
Trahvikulud lepingulistest kohustustest	102	0
Maksuintressid	2 210	109
Muud	83	0
Kokku	2 395	109

Darinka

Kasumi jaotamise ettepanek

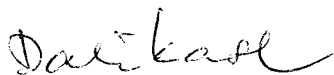
(kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-18 144
2007. aasta puhaskasum	459 381
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2007	441 237

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Kohustuslikku reservi	0
Dividendideks	340 000
Jaotamata kasumi jääk peale aastaaruande kinnitamist	101 237

DK Kreativa OÜ osanik on Eesti Vabariigi füüsiline isik. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 92 660 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 348 577 krooni.



Juhatuse liige

Dali Kask

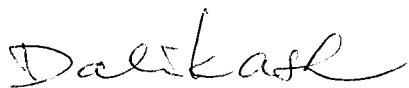
27.06.2008

Juhatuse allkiri 2007. aasta majandusaasta aruandele

DK Kreativa OÜ juhatus on koostanud 2007. 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 12.06. 2008.a



Juhatuse liige

Dali Kask

27.06.2008