

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp: 31.12.2012**

**ärinimi:** DK Kreativa OÜ

**registrikood: 11117656**

tänava/talu nimi, Herne 8-3

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

postsihtnumber: 10135

**telefon: +372 56697312**

**e-posti aadress:** dali@kreativa.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 Raha                             | 9  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara             | 10 |
| Lisa 5 Laenukohustused                  | 11 |
| Lisa 6 Osakapital                       | 11 |
| Lisa 7 Müügitulu                        | 12 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                      | 12 |
| Lisa 9 Seotud osapooled                 | 12 |

## 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.

2012 aasta netokäibeks oli kokku 44059 eurot ja puhaskasum oli 10 537 eurot.

Ettevõtte juhtimisega ja igapäeva tööga tegeles 2012 aastal juhatuse liige. Palgakulu 2012 aastal koos sotsiaalmaksuga oli 5 439 eurot. Juhatuse liikmele aruandeperioodil juhatuse liikme tasu ei makstud.

Põhivara ettevõttesse juurde ei soetatud.

Tähtsamad eesmärgid aastaks 2013 on jätkuvalt:

- uute muusikaalaste toodete väljatöötamine;
- muusikaalaste eksperimentide teostamine;
- uute klientide hankimine;
- kliendisuhete tugevdamine.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012    | 31.12.2011    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 3 224         | 7 185         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 4 187         | 2 186         |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>7 411</b>  | <b>9 371</b>  |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 79 976        | 84 710        | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>79 976</b> | <b>84 710</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>87 387</b> | <b>94 081</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 9 775         | 8 500         | 5       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 9 220         | 22 675        |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>18 995</b> | <b>31 175</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 44 486        | 49 537        | 5       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>44 486</b> | <b>49 537</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>63 481</b> | <b>80 712</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         | 6       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 10 557        | 8 331         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 10 537        | 2 226         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>23 906</b> | <b>13 369</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>87 387</b> | <b>94 081</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012          | 2011         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 44 059        | 73 580       | 7       |
| Muud äritulud                               | 5 600         | 0            |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -7 162        | -35 107      |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -18 743       | -26 989      |         |
| Tööjõukulud                                 | -5 439        | -4 378       | 8       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -4 734        | -577         |         |
| Muud ärikulud                               | -336          | -143         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>13 245</b> | <b>6 386</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -2 708        | -2 801       |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>10 537</b> | <b>3 585</b> |         |
| Tulumaks                                    | 0             | -1 359       |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>10 537</b> | <b>2 226</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2012          | 2011           | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |               |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 13 245        | 6 386          |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                |               |                |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 4 734         | 577            | 4       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>4 734</b>  | <b>577</b>     |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -2 001        | 1 196          |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -12 037       | 17 980         |         |
| Laekunud intressid                                    | 2             | 3              |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>3 943</b>  | <b>26 142</b>  |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |               |                |         |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel          | 0             | -83 085        |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>0</b>      | <b>-83 085</b> |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |               |                |         |
| Saadud laenud                                         | 1 000         | 62 160         |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -4 775        | -4 123         |         |
| Makstud intressid                                     | -2 710        | -2 806         |         |
| Makstud dividendid                                    | -1 100        | -5 113         |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                            | -319          | -1 338         |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-7 904</b> | <b>48 780</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-3 961</b> | <b>-8 163</b>  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>7 185</b>  | <b>15 348</b>  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-3 961</b> | <b>-8 163</b>  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>3 224</b>  | <b>7 185</b>   |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 13 444                      | 16 256 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 2 226                       | 2 226  |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -5 113                      | -5 113 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 10 557                      | 13 369 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 10 537                      | 10 537 |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 556                       | 256                          | 21 094                      | 23 906 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

DK Kreativa OÜ 2012 a. 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. Investeeringu- ja finantseerimistegvusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist.

### Nõuded ja ettemaksed

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 eurides bilansipäeva Eesti Panga päevakursiga ja realiseerimata kasum/kahjum on kajastatud vastavalt muu ärituluna ja muu ärikuluna.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1 200 eurot 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%

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

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 1200

### Rendid

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.

### Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata alates 01. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende (21/79 netodividendina 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.

### Tulud

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

(eurodes)

|                   | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 2 854        | 2 856        |
| Arvelduskontod    | 370          | 4 329        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>3 224</b> | <b>7 185</b> |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012 | 31.12.2011   |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg  | Maksuvõlg    |
| Ettevõtte tulumaks                            | 681        | 1 000        |
| Käibemaks                                     | 278        | 585          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>959</b> | <b>1 585</b> |

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                          |          |                                |            |                                          | Kokku   |
|------------------------------------------|----------|--------------------------------|------------|------------------------------------------|---------|
|                                          | Ehitised | Muu<br>materiaalne<br>põhivara | Ettemaksed | Lõpetamata<br>projektid ja<br>ettemaksed |         |
| <b>31.12.2010</b>                        |          |                                |            |                                          |         |
| Soetusmaksumus                           |          | 2 321                          |            |                                          | 2 321   |
| Akumuleeritud kulum                      |          | -119                           |            |                                          | -119    |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      |          | 2 202                          |            |                                          | 2 202   |
|                                          |          |                                |            |                                          |         |
| Ostud ja parendused                      |          |                                | 83 085     | 83 085                                   | 83 085  |
| Amortisatsioonikulu                      |          | -577                           |            |                                          | -577    |
|                                          |          |                                |            |                                          |         |
| <b>31.12.2011</b>                        |          |                                |            |                                          |         |
| Soetusmaksumus                           |          | 2 321                          | 83 085     | 83 085                                   | 85 406  |
| Akumuleeritud kulum                      |          | -696                           | 0          |                                          | -696    |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      |          | 1 625                          | 83 085     | 83 085                                   | 84 710  |
|                                          |          |                                |            |                                          |         |
| Ostud ja parendused                      | 83 085   |                                |            |                                          | 83 085  |
| Amortisatsioonikulu                      | -4 154   | -580                           |            |                                          | -4 734  |
| Ümberklassifitseerimised                 |          |                                | -83 085    | -83 085                                  | -83 085 |
| Ümberklassifitseerimine<br>ettemaksetest |          |                                | -83 085    | -83 085                                  | -83 085 |
|                                          |          |                                |            |                                          |         |
| <b>31.12.2012</b>                        |          |                                |            |                                          |         |
| Soetusmaksumus                           | 83 085   | 2 321                          | 83 085     | 83 085                                   | 168 491 |
| Akumuleeritud kulum                      | -4 154   | -1 276                         | -83 085    | -83 085                                  | -88 515 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      | 78 931   | 1 045                          | 0          | 0                                        | 79 976  |

## Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Laen Horse OÜ-lt                 | 5 000      | 5 000                             |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 5 000      | 5 000                             |                     |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Swedbank laen                    | 49 261     | 4 775                             | 29 910              | 14 576      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 49 261     | 4 775                             | 29 910              | 14 576      |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 54 261     | 9 775                             | 29 910              | 14 576      |
|                                  |            |                                   |                     |             |
|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Laen Horse OÜ-lt                 | 4 000      | 4 000                             |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 4 000      | 4 000                             |                     |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Swedbank laen                    | 54 037     | 4 500                             | 30 961              | 18 576      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 54 037     | 4 500                             | 30 961              | 18 576      |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 58 037     | 8 500                             | 30 961              | 18 576      |

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2012          | 2011          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 44 059        | 73 080        |
| Soome                                       | 0             | 500           |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>44 059</b> | <b>73 580</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>44 059</b> | <b>73 580</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Muusikaline konsultatsioon                  | 5 719         | 16 844        |
| Loovuskoolitus ja loengud                   | 12 948        | 19 836        |
| Modereerimine                               | 0             | 2 000         |
| Muud teenused                               | 690           | 28 900        |
| Muusikavalikute komplekteerimine            | 24 702        | 6 000         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>44 059</b> | <b>73 580</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2012         | 2011         |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                      | 4 073        | 3 257        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 1 365        | 1 120        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>5 438</b> | <b>4 377</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1            | 1            |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2013

**DK Kreativa OÜ (registrikood: 11117656) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| DALI KASK          | Juhatuse liige     | 18.06.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 10 557        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 10 537        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>21 094</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| Dividendideks                                | 3 000         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>3 000</b>  |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 10 557        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 10 537        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>21 094</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| Dividendideks                                | 3 000         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>3 000</b>  |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                              | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Helisalvestiste ja muusika kirjastamine | 59201      | 30421           | 69.05%      | Jah            |
| Muu huvikoolitus                        | 85529      | 13638           | 30.95%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Dali Kask      | 46806210306                               | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu             |
|-----------------|------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 56697312    |
| E-posti aadress | dali@kreativa.ee |