

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: DK Kreativa OÜ

registrikood: 11117656

tänavanimi: Herne 8-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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
Aruande allkirjad	13

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.

2014 aasta netokäibeks oli kokku 47 939 eurot ja kahjum antud aastal 2 496 eurot. Kahjum kaetakse eelnevate aastate kasumi arvelt.

Ettevõtte juhtimisega ja igapäeva tööga tegeles 2014 aastal juhatuse liige. Palgakulu 2014 aastal koos sotsiaalmaksuga oli 5 544 eurot. Juhatuse liikmele aruandeperioodil juhatuse liikme tasu ei makstud.

2014 aastal soetati põhivara 5 000 euro väärtuses.

Tähtsamad eesmärgid aastaks 2015 on jätkuvalt:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 089	3 851	2
Nõuded ja ettemaksed	8 966	7 649	
Kokku käibevara	13 055	11 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	75 456	75 242	4
Kokku põhivara	75 456	75 242	
Kokku varad	88 511	86 742	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 000	8 704	5
Võlad ja ettemaksed	6 103	5 832	
Kokku lühiajalised kohustused	15 103	14 536	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	42 551	38 853	5
Kokku pikaajalised kohustused	42 551	38 853	
Kokku kohustused	57 654	53 389	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 541	21 094	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 496	9 447	
Kokku omakapital	30 857	33 353	
Kokku kohustused ja omakapital	88 511	86 742	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	47 939	41 664	7
Muud äritulud	0	404	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 475	-1 923	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 597	-18 203	
Tööjõukulud	-5 544	-5 122	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 783	-4 734	
Muud ärikulud	-29	-316	
Kokku ärikasum (-kahjum)	511	11 770	
Intressikulud	-1 957	-2 030	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 446	9 740	
Tulumaks	-1 050	-293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 496	9 447	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	511	11 770	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 786	4 734	4
Kokku korrigeerimised	4 786	4 734	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 317	-3 438	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 721	-1 812	
Kokku rahavood äritegevusest	5 701	11 254	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 000	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 006	-6 704	
Makstud intressid	-1 957	-2 030	
Makstud dividendid	-1 450	-1 600	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 050	-293	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-463	-10 627	
Kokku rahavood	238	627	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 851	3 224	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	238	627	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 089	3 851	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	21 094	23 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 447	12 447
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2013	2 556	256	30 541	33 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 496	-2 496
31.12.2014	2 556	256	28 045	30 857

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DK Kreativa OÜ 2014 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 lisa 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.

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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata alates 01. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende (20/80 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	281	31
Arvelduskonto	3 808	3 820
Kokku raha	4 089	3 851

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	445	823
Üksikisiku tulumaks	69	36
Erisoodustuse tulumaks	17	
Sotsiaalmaks	160	106
Töötuskindlustusmaksed	15	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	706	975

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	83 085	2 321	85 406
Akumuleeritud kulum	-4 154	-1 276	-5 430
Jääkmaksumus	78 931	1 045	79 976
Amortisatsioonikulu	-4 154	-580	-4 734
31.12.2013			
Soetusmaksumus	83 085	2 321	85 406
Akumuleeritud kulum	-8 308	-1 856	-10 164
Jääkmaksumus	74 777	465	75 242
Ostud ja parendused		5 000	5 000
Amortisatsioonikulu	-4 154	-632	-4 786
31.12.2014			
Soetusmaksumus	83 085	7 321	90 406
Akumuleeritud kulum	-12 462	-2 488	-14 950
Jääkmaksumus	70 623	4 833	75 456

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen Horse OÜ-lt	3 500	3 500		
Lühiajalised laenud kokku	3 500	3 500		
Pikaajalised laenud				
Swedbank laen	48 051	5 500	33 353	9 198
Pikaajalised laenud kokku	48 051	5 500	33 353	9 198
Laenukohustused kokku	51 551	9 000	33 353	9 198
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen Horse OÜ-lt	3 500	3 500		
Lühiajalised laenud kokku	3 500	3 500		
Pikaajalised laenud				
Swedbank laen	44 057	5 204	29 481	9 372
Pikaajalised laenud kokku	44 057	5 204	29 481	9 372
Laenukohustused kokku	47 557	8 704	29 481	9 372

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 939	41 664
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 939	41 664
Kokku müügitulu	47 939	41 664
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muusikaline konsultatsioon	7 230	8 010
Loovuskoolitus ja loengud	24 435	17 653
Muud teenused	245	250
Muusikavalikute komplekteerimine	16 029	15 751
Kokku müügitulu	47 939	41 664

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 961	3 600
Sotsiaalmaksud	1 583	1 522
Kokku tööjõukulud	5 544	5 122
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: 23.09.2015

DK Kreativa OÜ (registrikood: 11117656) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DALI KASK	Juhatuse liige	14.10.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 496
Kokku	28 045

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 496
Kokku	28 045

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu huvikoolitus	85529	24435	50.97%	Jah
Helisalvestiste ja muusika kirjastamine	59201	23504	49.03%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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