

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: DK Kreativa OÜ

registrikood: 11117656

tänavatalu nimi, Herne 8-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10153

telefon: +372 52697312

faks: +372 6066006

e-posti aadress: dali@kreativa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	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.

2010 aasta netokäibeks oli kokku 893 300 krooni ja puhaskasum oli 53 514 krooni.

DK Kreativa OÜ-l oli 2010 aastal lisaks juhatuse liikmele¹ palgaline töötaja, kellega aasta lõpus töösuhe lõppes. Ettevõtte juhtimisega ja igapäeva tööga tegeles juhatuse liige. Palgakulu 2010 aastal koos sotsiaalmaksuga oli 85 660 krooni. Juhatuse liikmele aruandeperioodil juhatuse liikme tasu ei makstud.

Tähtsamad eesmärgid aastaks 2011 on jätkuvalt:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

DK Kreativa OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt DK Kreativa OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- DK Kreativa OÜ on jätkuvalt tegutsev;

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	240 137	246 337
Nõuded ja ettemaksed	53 205	17 151
Kokku käibevara	293 342	263 488
Põhivara		
Materiaalne põhivara	34 457	0
Kokku põhivara	34 457	0
Kokku varad	327 799	263 488
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	73 444	56 647
Kokku lühiajalised kohustused	73 444	56 647
Kokku kohustused	73 444	56 647
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 841	358 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 514	-195 590
Kokku omakapital	254 355	206 841
Kokku kohustused ja omakapital	327 799	263 488

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	893 300	495 363
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-290 484	-100 544
Mitmesugused tegevuskulud	-464 353	-327 061
Tööjõukulud	-85 660	-265 194
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 862	0
Muud ärikulud	-104	-345
Ärikasum (-kahjum)	50 837	-197 781
Finantstulud ja -kulud	4 272	2 191
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 109	-195 590
Tulumaks	-1 595	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 514	-195 590

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	50 837	-197 781
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 862	0
Kokku korrigeerimised	1 862	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35 319	-195
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 062	-39 873
Makstud ettevõtte tulumaks	88	0
Kokku rahavood äritegevusest	33 530	-237 849
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-36 319	0
Laekunud intressid	0	439
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 319	439
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-6 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 595	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 595	0
Kokku rahavood	-10 384	-237 410
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	246 337	481 994
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 384	-237 410
Valuutakursside muutuste mõju	4 184	1 753
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	240 137	246 337

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	358 430	402 430
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-195 589	-195 589
31.12.2009	40 000	4 000	162 841	206 841
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			53 514	53 514
Makstud dividendid			-6 000	-6 000
31.12.2010	40 000	4 000	210 355	254 355

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DK Kreativa OÜ 2010 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. Investeerimis- ja finantseerimistegvususest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

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 Eesti kroonidesse 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 20 000 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%

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20000

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	46 914	49 600
Arvelduskontod	193 223	196 737
Kokku raha	240 137	246 337

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	34 101	13 480
Muud nõuded	12 182	3 371
Ettemaksed	6 922	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	53 205	16 851

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	36 319	36 319
Amortisatsioonikulu	-1 862	-1 862
31.12.2010		
Soetusmaksumus	36 319	36 319
Akumuleeritud kulum	-1 862	-1 862
Jääkmaksumus	34 457	34 457

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	44 039	14 716
Võlad töövõtjatele	4 350	10 784
Maksuvõlad	14 109	18 725
Muud võlad	6 321	12 422
Saadud ettemaksed	4 625	0
Kokku võlad ja ettemaksed	73 444	56 647

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 595	
Käibemaks	10 078	9 277
Üksikisiku tulumaks	558	1 728
Sotsiaalmaks	1 666	7 116
Töötuskindlustusmaksed	212	604
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 109	18 725

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	893 300	495 363
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	893 300	495 363
Kokku müügitulu	893 300	495 363
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Muusikaline konsultatsioon	350 875	325 450
Loovuskoolitus ja loengud	261 479	142 000
Modereerimine	30 000	0
Muud teenused	250 946	27 913
Kokku müügitulu	893 300	495 363

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	63 792	198 428
Sotsiaalmaksud	21 868	66 766
Kokku tööjõukulud	85 660	265 194
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	0	39 183

DK Kreativa OÜ seotud osapoolteks on:

1. Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
2. Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

2010. aastal juhatuse liikme tasu ei makstud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

DK Kreativa OÜ (registrikood: 11117656) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT VÄLK-ADER	Sisestaja	07.07.2011
DALI KASK	Juhatuse liige	14.09.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 514
Kokku	210 355
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 355
Kokku	210 355

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 514
Kokku	210 355
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 355
Kokku	210 355

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu huvikoolitus	85529	542424	60.72%	Jah
Helisalvestiste ja muusika kirjastamine	59201	350874	39.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dali Kask	46806210306	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6066006
Mobiiltelefon	+372 52697312
E-posti aadress	dali@kreativa.ee