

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: LOOMINGULINE KOLLEKTIIV OÜ

registrikood: 10973382

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Paldiski mnt 13-17

postisihthnumber: 10137

e-posti aadress: kollektiiv@kollektiiv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Loominguline Kollektiiv OÜ põhitegevusalaks on messide korraldamine, kujundustööd ja disainiteenused.

2023. aasta käive oli 157 129.- eur

Käibe moodustasid messide korraldamine, kujundustööd ja disainiteenused.

2023.a. oli kaks töötajat, palgakulu kokku oli 15 654.- eur

Aasta lõpetati kasumiga 64 412.- €

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	128 583	94 611	2
Nõuded ja ettemaksed	1 077	4 218	
Kokku käibevarad	129 660	98 829	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 622	18 504	4
Kokku põhivarad	14 622	18 504	
Kokku varad	144 282	117 333	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	56 087	32 606	5
Kokku lühiajalised kohustised	56 087	32 606	
Kokku kohustised	56 087	32 606	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 971	3 260	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 412	78 655	
Kokku omakapital	88 195	84 727	
Kokku kohustised ja omakapital	144 282	117 333	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	157 129	153 879	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 717	-15 086	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 173	-33 789	
Tööjõukulud	-15 654	-14 493	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 425	-6 561	
Muud ärikulud	-2 751	-2 802	
Ärikasum (kahjum)	79 409	81 148	
Intressitulud	3	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 412	81 155	
Tulumaks	-15 000	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 412	78 655	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Loominguline Kollektiiv OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandepäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640.- euot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640.- euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
kassa ja pangakontod	128 583	94 611
Kokku raha	128 583	94 611

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10 997		5 057
Käibemaks		864		1 759
Üksikisiku tulumaks		425		250
Erisoodustuse tulumaks		54		67
Sotsiaalmaks		905		850
Kohustuslik kogumispension		44		40
Töötuskindlustusmaksed		53		47
Ettemaksukonto jääk	21		54	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21	13 342	54	8 070

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	18 000	28 408		28 408	2 600	49 008
Akumuleeritud kulum	-7 200	-16 092		-16 092	-651	-23 943
Jääkmaksumus	10 800	12 316		12 316	1 949	25 065
Amortisatsioonikulu	-360	-5 681		-5 681	-520	-6 561
31.12.2022						
Soetusmaksumus	18 000	28 408		28 408	2 600	49 008
Akumuleeritud kulum	-7 560	-21 773		-21 773	-1 171	-30 504
Jääkmaksumus	10 440	6 635		6 635	1 429	18 504
Ostud ja parendused			3 723	3 723		3 723
Amortisatsioonikulu	-360	-5 692	-1 034	-6 726	-519	-7 605
31.12.2023						
Soetusmaksumus	18 000	28 408	3 723	32 131	2 600	52 731
Akumuleeritud kulum	-7 920	-27 465	-1 034	-28 499	-1 690	-38 109
Jääkmaksumus	10 080	943	2 689	3 632	910	14 622

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	445	445
Võlad töövõtjatele	1 300	1 300
Maksuvõlad	13 342	13 342
Muud võlad	41 000	41 000
Dividendivõlad	41 000	41 000
Kokku võlad ja ettemaksed	56 087	56 087
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 236	2 236
Võlad töövõtjatele	1 300	1 300
Maksuvõlad	8 070	8 070
Muud võlad	21 000	21 000
Dividendivõlad	21 000	21 000
Kokku võlad ja ettemaksed	32 606	32 606

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasu	1 300	850
Puhkusereserv	450	450
Kokku võlad töövõtjatele	1 750	1 300

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	157 129	153 879
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	157 129	153 879
Kokku müügitulu	157 129	153 879
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud teenuste müügist	157 129	153 879
Kokku müügitulu	157 129	153 879

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-11 700	-10 847
Sotsiaalmaksud	-3 955	-3 646
Kokku tööjõukulud	-15 655	-14 493
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 144	10 892

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2024

LOOMINGULINE KOLLEKTIIV OÜ (registrikood: 10973382) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERO PUUMETS	Juhatuse liige	03.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 412
Kokku	85 383
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 383
Kokku	85 383

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 412
Kokku	85 383

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	157129	100.00%	Jah