

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: LOOMINGULINE KOLLEKTIIV OÜ

registrikood: 10973382

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 13-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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.

2022. aasta käive oli 153 879.- eur

Käibe moodustasid messide korraldamine, kujundustööd ja disainiteenused.

2022.a. oli kaks töötajat, palgakulu kokku oli 14 493.- eur

Aasta lõpetati kasumiga 78 655.- €

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	94 611	56 871	2
Nõuded ja ettemaksed	4 218	2 656	
Kokku käibevarad	98 829	59 527	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 504	25 065	4
Kokku põhivarad	18 504	25 065	
Kokku varad	117 333	84 592	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	32 606	67 717	5
Kokku lühiajalised kohustised	32 606	67 717	
Kokku kohustised	32 606	67 717	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 260	-88	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 655	14 151	
Kokku omakapital	84 727	16 875	
Kokku kohustised ja omakapital	117 333	84 592	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	153 879	58 826	7
Muud äritulud	0	787	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 086	-5 713	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 789	-19 775	
Tööjõukulud	-14 493	-11 346	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 561	-6 561	
Muud ärikulud	-2 802	-2 068	
Ärikasum (kahjum)	81 148	14 150	
Intressitulud	7	4	
Intressikulud	0	-3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	81 155	14 151	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 655	14 151	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Loominguline Kollektiiv OÜ 2022. 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)

	31.12.2022	31.12.2021
kassa ja pangakontod	94 611	56 871
Kokku raha	94 611	56 871

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 057		12 656
Käibemaks		1 759		1 848
Üksikisiku tulumaks		250		113
Erisoodustuse tulumaks		67		54
Sotsiaalmaks		850		713
Kohustuslik kogumispension		40		32
Töötuskindlustusmaksed		47		39
Ettemaksukonto jääk	54		38	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54	8 070	38	15 455

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	18 000	28 408	2 600	49 008
Akumuleeritud kulum	-6 840	-10 411	-130	-17 381
Jääkmaksumus	11 160	17 997	2 470	31 627
Amortisatsioonikulu	-360	-5 681	-521	-6 562
31.12.2021				
Soetusmaksumus	18 000	28 408	2 600	49 008
Akumuleeritud kulum	-7 200	-16 092	-651	-23 943
Jääkmaksumus	10 800	12 316	1 949	25 065
Amortisatsioonikulu	-360	-5 681	-520	-6 561
31.12.2022				
Soetusmaksumus	18 000	28 408	2 600	49 008
Akumuleeritud kulum	-7 560	-21 773	-1 171	-30 504
Jääkmaksumus	10 440	6 635	1 429	18 504

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	410	410
Võlad töövõtjatele	1 225	1 225
Maksuvõlad	15 455	15 455
Muud võlad	50 627	50 627
Dividendivõlad	50 627	50 627
Kokku võlad ja ettemaksed	67 717	67 717

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasu	850	775
Puhkusereserv	450	450
Kokku võlad töövõtjatele	1 300	1 225

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	153 879	58 826
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	153 879	58 826
Kokku müügitulu	153 879	58 826
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud teenuste müügist	153 879	58 826
Kokku müügitulu	153 879	58 826

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-10 847	-8 409
Sotsiaalmaksud	-3 646	-2 937
Kokku tööjõukulud	-14 493	-11 346
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		
	2022	2021
Arvestatud tasu	10 892	7 242

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2023

LOOMINGULINE KOLLEKTIIV OÜ (registrikood: 10973382) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERO PUUMETS	Juhatuse liige	12.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 655
Kokku	81 915
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 915
Kokku	81 915

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 655
Kokku	81 915
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 915
Kokku	81 915

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	153879	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ero Puumets	36603030210		1278 EUR (Lihtomand)
Anneli Tammik	47504030215		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kollektiiv@kollektiiv.ee