

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2021. aasta käive oli 58 826.- eur

Käibe moodustasid messide korraldamine, kujundustööd ja disainiteenused.

2021.a. oli kaks töötajat, palgakulu kokku oli 11 346.- eur

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mittekorrigeerivaks sündmuseks.

COVID-19 on oluliselt mõjutanud ettevõtte valdkonda terves maailmas. Suur osa projektidest tühistati.

Kuigi COVID-19 olukord on endiselt segane meie valdkonnas, leiab ettevõtte juhtkond, et on võimalik jätkuvalt teenust pakkuda ja tegevust jätkata, vaatamata raskustele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 871	35 318	2
Nõuded ja ettemaksed	2 656	1 319	
Kokku käibevarad	59 527	36 637	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25 065	31 627	4
Kokku põhivarad	25 065	31 627	
Kokku varad	84 592	68 264	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	67 717	65 540	5
Kokku lühiajalised kohustised	67 717	65 540	
Kokku kohustised	67 717	65 540	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-88	5 361	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 151	-5 449	
Kokku omakapital	16 875	2 724	
Kokku kohustised ja omakapital	84 592	68 264	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	58 826	43 075	7
Muud äritulud	787	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 713	-10 432	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 775	-12 833	
Tööjõukulud	-11 346	-11 907	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 561	-6 171	
Muud ärikulud	-2 068	-2 185	
Ärikasum (kahjum)	14 150	-453	
Intressitulud	4	4	
Intressikulud	-3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 151	-449	
Tulumaks	0	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 151	-5 449	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Loominguline Kollektiiv OÜ 2021. 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 alampiiir 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)

	31.12.2021	31.12.2020
kassa ja pangakontod	56 871	35 318
Kokku raha	56 871	35 318

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		12 656		12 656
Käibemaks		1 848		0
Üksikisiku tulumaks		113		88
Erisoodustuse tulumaks		54		54
Sotsiaalmaks		713		581
Kohustuslik kogumispension		32		30
Töötuskindlustusmaksed		39		36
Ettemaksukonto jääk	38		365	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38	15 455	365	13 445

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid		
31.12.2019				
Soetusmaksumus	18 000	28 407		46 407
Akumuleeritud kulum	-6 480	-4 729		-11 209
Jääkmaksumus	11 520	23 678		35 198
Ostud ja parendused			2 600	2 600
Muud ostud ja parendused			2 600	2 600
Amortisatsioonikulu	-360	-5 681	-130	-6 171
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	343	343
Võlad töövõtjatele	1 125	1 125
Maksuvõlad	13 445	13 445
Muud võlad	50 627	50 627
Dividendivõlad	50 627	50 627
Kokku võlad ja ettemaksed	65 540	65 540

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasu	775	675
Puhkusereserv	450	450
Kokku võlad töövõtjatele	1 225	1 125

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 826	43 075
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 826	43 075
Kokku müügitulu	58 826	43 075
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud teenuste müügist	58 826	43 075
Kokku müügitulu	58 826	43 075

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-8 409	-8 918
Sotsiaalmaksud	-2 937	-2 990
Kokku tööjõukulud	-11 346	-11 908
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		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 242	7 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2022

LOOMINGULINE KOLLEKTIIV OÜ (registrikood: 10973382) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERO PUUMETS	Juhatuse liige	20.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-88
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 151
Kokku	14 063
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 063
Kokku	14 063

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-88
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 151
Kokku	14 063

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	58826	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