

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: LOOMINGULINE KOLLEKTIIV OÜ

registrikood: 10973382

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 13-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Loominguline Kollektiiv OÜ põhitegevusalaks on kujundustööd ja disainiteenused.

2018. aasta käive oli 110 192.- eur

Käibe moodustasid disainialased teenused ja ehete valmistamine ja müük.

2018.a. oli üks põhikohaga töötaja, palgakulu kokku oli 6 172,18.- eur

Juhatuse liikmetele juhatuse töö eest tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51 984	25 829	2
Nõuded ja ettemaksud	2 626	4 922	
Kokku käibevarad	54 610	30 751	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 840	6 618	4
Kokku põhivarad	15 840	6 618	
Kokku varad	70 450	37 369	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	14 138	27 555	5
Kokku lühiajalised kohustised	14 138	27 555	
Kokku kohustised	14 138	27 555	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 002	5 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 498	1 217	
Kokku omakapital	56 312	9 814	
Kokku kohustised ja omakapital	70 450	37 369	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	110 192	68 138	7
Muud äritulud	7 065	2 310	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 881	-30 849	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 000	-24 973	
Tööjõukulud	-10 560	-8 526	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 160	-156	4
Muud ärikulud	-912	-2 461	
Ärikasum (kahjum)	52 744	3 483	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	43	
Intressitulud	4	4	
Muud finantstulud ja -kulud	0	187	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 748	3 717	
Tulumaks	-1 250	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 498	1 217	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Loominguline Kollektiiv OÜ 2018. 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 hoiuheid pankades, tähtajalisi hoiuheid 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandepäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses

Nõuded ja ettemaksud

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 nõuete 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. Kuludesse 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 varaobjektid 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)

	31.12.2018	31.12.2017
kassa ja pangakontod	51 984	25 829
Kokku raha	51 984	25 829

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 750	7 500
Käibemaks		-991	
Üksikisiku tulumaks		38	68
Erisoodustuse tulumaks		40	64
Sotsiaalmaks		473	437
Kohustuslik kogumispension		24	20
Töötuskindlustusmaksed		30	24
Ettemaksukonto jääk	18		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	5 364	8 113

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	7 989	27 173	27 173	35 162
Akumuleeritud kulum	-1 215	-27 173	-27 173	-28 388
Jääkmaksumus	6 774	0	0	6 774
Amortisatsioonikulu	-156			-156
31.12.2017				
Soetusmaksumus	7 989	27 173	27 173	35 162
Akumuleeritud kulum	-1 371	-27 173	-27 173	-28 544
Jääkmaksumus	6 618	0	0	6 618
Ostud ja parendused	18 000			18 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	18 000			18 000
Amortisatsioonikulu	-2 277			-2 277
Müügid	-7 989			-7 989
Muud muutused	1 488			1 488
31.12.2018				
Soetusmaksumus	18 000	27 173	27 173	45 173
Akumuleeritud kulum	-2 160	-27 173	-27 173	-29 333
Jääkmaksumus	15 840	0	0	15 840

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2018	2017
Ehitised	13 500	0
Kokku	13 500	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	749	749
Võlad töövõtjatele	1 025	1 025
Maksuvõlad	5 364	5 364
Muud võlad	7 000	7 000
Dividendivõlad	7 000	7 000
Kokku võlad ja ettemaksed	14 138	14 138
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	542	542
Võlad töövõtjatele	900	900
Maksuvõlad	8 113	8 113
Muud võlad	18 000	18 000
Dividendivõlad	18 000	18 000
Kokku võlad ja ettemaksed	27 555	27 555

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasu	575	450
Puhkusereserv	450	450
Kokku võlad töövõtjatele	1 025	900

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	110 192	68 138
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	110 192	68 138
Kokku müügitulu	110 192	68 138
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud teenuste müügist	110 192	68 138
Kokku müügitulu	110 192	68 138

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-7 294	-6 372
Sotsiaalmaksud	-3 266	-2 154
Kokku tööjõukulud	-10 560	-8 526
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

LOOMINGULINE KOLLEKTIIV OÜ (registrikood: 10973382) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERO PUUMETS	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 498
Kokku	53 500
Jaotamine	
Dividendideks	42 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 500
Kokku	53 500

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 498
Kokku	53 500
Jaotamine	
Dividendideks	42 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 500
Kokku	53 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	110192	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