

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: LOOMINGULINE KOLLEKTIIV OÜ

registrikood: 10973382

tänavatänu nimi, Ravi tn 7-34

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10134

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Loominguline Kollektiiv OÜ põhitegevusalaks on kujundustööd ja disainiteenused.

2017. aasta käive oli 68 138.- eur

Kogu käibe moodustasid disainialased teenused.

2017.a. oli üks põhikohaga töötaja, palgakulu kokku oli 8 526.- eur

Juhatuse liikmetele juhatuse töö eest tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	25 829	49 799
Finantsinvesteeringud	0	1 197
Nõuded ja ettemaksed	4 922	712
Kokku käibevarad	30 751	51 708
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 618	6 774
Kokku põhivarad	6 618	6 774
Kokku varad	37 369	58 482
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	27 555	39 886
Kokku lühiajalised kohustised	27 555	39 886
Kokku kohustised	27 555	39 886
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 785	10 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 217	4 936
Kokku omakapital	9 814	18 596
Kokku kohustised ja omakapital	37 369	58 482

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	68 138	60 804
Muud äritulud	2 310	1 438
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 849	-6 998
Mitmesugused tegevuskulud	-24 973	-26 384
Tööjõukulud	-8 526	-7 530
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-156	-4 226
Muud ärikulud	-2 461	-2 318
Ärikasum (kahjum)	3 483	14 786
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	43	0
Intressitulud	4	5
Muud finantstulud ja -kulud	187	53
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 717	14 844
Tulumaks	-2 500	-10 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 217	4 844

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Loominguline Kollektiiv OÜ 2017. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

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 vähendamisena.

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 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)

	31.12.2017	31.12.2016
kassa ja pangakontod	25 829	49 799
Kokku raha	25 829	49 799

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	1 144	1 144
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	53	53
31.12.2016	1 197	1 197
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 132	-1 132
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-65	-65
31.12.2017	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 500		7 500
Käibemaks		648	210
Üksikisiku tulumaks	68		137
Erisoodustuse tulumaks	64		64
Sotsiaalmaks	437		461
Kohustuslik kogumispension	20		22
Töötuskindlustusmaksed	24		26
Ettemaksukonto jääk		230	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 113	878	8 420

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	7 989	27 173	27 173	35 162
Akumuleeritud kulum	-1 059	-23 103	-23 103	-24 162
Jääkmaksumus	6 930	4 070	4 070	11 000
Amortisatsioonikulu	-156	-4 070	-4 070	-4 226
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	566	566
Võlad töövõtjatele	900	900
Maksuvõlad	8 420	8 420
Muud võlad	30 000	30 000
Dividendivõlad	30 000	30 000
Kokku võlad ja ettemaksed	39 886	39 886

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasu	450	450
Puhkusereserv	450	450
Kokku võlad töövõtjatele	900	900

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 138	60 804
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 138	60 804
Kokku müügitulu	68 138	60 804
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud teenuste müügist	68 138	60 804
Kokku müügitulu	68 138	60 804

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-6 372	-5 428
Sotsiaalmaksud	-2 154	-2 103
Kokku tööjõukulud	-8 526	-7 531
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2018

LOOMINGULINE KOLLEKTIIV OÜ (registrikood: 10973382) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERO PUUMETS	Juhatuse liige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 217
Kokku	7 002
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Kokku	5 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 217
Kokku	7 002
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Kokku	5 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	68138	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kollektiiv@kollektiiv.ee