

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: LOOMINGULINE KOLLEKTIIV OÜ

registrikood: 10973382

tänavatalu nimi, Ravi 7-34
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10134

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress: kollektiiv@kollektiiv.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Tulumaks	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Loominguline Kollektiiv OÜ põhitegevusalaks on kujundustööd ja disainiteenused.

2010. aasta käive oli 1 066 310.- eek

Põhilise osa käibest moodustasid disainialased teenused.

2010.a. oli kaks põhikohaga töötajat, nende palgakulu kokku oli 289 029.- eek

Juhatuse liikmetele juhatuse töö eest palka ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	159 836	430 217	2
Finantsinvesteeringud	17 389	9 130	3
Nõuded ja ettemaksed	26 906	12 956	4,5
Kokku käibevara	204 131	452 303	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	252 447	234 171	6
Kokku põhivara	252 447	234 171	
Kokku varad	456 578	686 474	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	206 420	104 745	5,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	206 420	104 745	
Kokku kohustused	206 420	104 745	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 693	47 270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 465	490 459	
Kokku omakapital	250 158	581 729	
Kokku kohustused ja omakapital	456 578	686 474	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 066 310	1 284 935	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-146 394	-91 324	10
Mitmesugused tegevuskulud	-430 735	-318 781	11
Tööjõukulud	-330 159	-301 437	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 921	-42 552	6
Muud ärikulud	-12 175	-8 687	13
Ärikasum (-kahjum)	100 926	522 154	
Finantstulud ja -kulud	10 577	8 178	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	111 503	530 332	
Tulumaks	-93 038	-39 873	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 465	490 459	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	100 926	522 154	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 921	42 552	6
Kokku korrigeerimised	45 921	42 552	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 950	8 844	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24 943	20 160	7
Kokku rahavood äritegevusest	107 954	593 710	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-64 197	-268 149	6
Laekunud intressid	2 318	7 589	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-61 879	-260 560	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-250 000	-150 000	7
Makstud ettevõtte tulumaks	-66 456	-39 873	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-316 456	-189 873	
Kokku rahavood	-270 381	143 277	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	430 217	286 940	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-270 381	143 277	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	159 836	430 217	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	197 270	241 270
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			490 459	490 459
Makstud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2009	40 000	4 000	537 729	581 729
Vigade parandamise mõju			-36	-36
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			18 465	18 465
Makstud dividendid			-350 000	-350 000
31.12.2010	40 000	4 000	206 158	250 158

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Loominguline Kollektiiv OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga 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 vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	3 601	14 303
Arvelduskontod	156 235	415 914
Kokku raha	159 836	430 217

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2008	8 541	8 541	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	589	589	
31.12.2009	9 130	9 130	
Kajastatud õiglasest väärtuses	9 130	9 130	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 259	8 259	
31.12.2010	17 389	17 389	3
Kajastatud õiglasest väärtuses	17 389	17 389	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	14 749	3 280
Ostjatelt laekumata arved	18 029	3 280
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 280	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 322	71
Ettemaksed	8 835	9 605
Kokku Nõuded ja ettemaksed	26 906	12 956

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		18 399		19 088
Üksikisiku tulumaks		5 050		5 050
Erisoodustuse tulumaks		1 081		1 063
Sotsiaalmaks		13 128		13 010
Kohustuslik kogumispension		694		347
Töötuskindlustusmaksed		1 458		1 443
Maamaks				26
Ettemaksukonto jääk	3 322		71	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 322	39 810	71	40 027

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008						
Soetusmaksumus			121 559	121 559	25 572	147 131
Akumuleeritud kulum			-112 985	-112 985	-25 572	-138 557
Jääkmaksumus			8 574	8 574	0	8 574
Ostud ja parendused	125 000	131 568	11 581	143 149		268 149
Amortisatsioonikulu	-1 872	-32 892	-7 788	-40 680		-42 552
31.12.2009						
Soetusmaksumus	125 000	131 568	133 140	264 708	25 572	415 280
Akumuleeritud kulum	-1 872	-32 892	-120 773	-153 665	-25 572	-181 109
Jääkmaksumus	123 128	98 676	12 367	111 043	0	234 171
Ostud ja parendused			64 197	64 197		64 197
Amortisatsioonikulu	-2 496	-32 892	-10 533	-43 425		-45 921
31.12.2010						
Soetusmaksumus	125 000	131 568	197 337	328 905	25 572	479 477
Akumuleeritud kulum	-4 368	-65 784	-131 306	-197 090	-25 572	-227 030
Jääkmaksumus	120 632	65 784	66 031	131 815	0	252 447

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	4 000	23 931
Võlad töövõtjatele	33 961	24 892
Maksuvõlad	39 810	40 027
Muud võlad	128 649	15 755
Dividendivõlad	100 000	
Muud viitvõlad	28 649	
Maksude intressivõlg		176
Kokku võlad ja ettemaksed	206 420	104 781

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasu	14 000	14 000
Puhkusereserv	19 961	10 892
Kokku võlad töövõtjatele	33 961	24 892

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 059 770	1 284 935
Belgia	6 540	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 066 310	1 284 935
Kokku müügitulu	1 066 310	1 284 935
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Tulud teenuste müügist	1 066 310	1 284 935
Kokku müügitulu	1 066 310	1 284 935

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	-76 894	-86 772
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-56 618	0
Muud	-12 882	-4 552
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-146 394	-91 324

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	-34 239	-33 466
Mitmesugused bürookulud	-55 912	-8 319
Lähetuskulud	-187 805	-195 092
Muud	-152 779	-81 904
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-430 735	-318 781

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-213 463	-195 190
Sotsiaalmaksud	-75 566	-66 023
Erisoodustuse maksud	-41 130	-40 224
Kokku tööjõukulud	-330 159	-301 437
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	-46	-13
Trahvid, viivised ja hüvitised	-24	0
vastuvõtukulud	-7 662	-8 568
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 280	0
Muud	-1 163	-106
Kokku muud ärikulud	-12 175	-8 687

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	8 259	589
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	8 259	589
Intressitulud	2 326	7 589
Intressitulu hoiustelt	2 326	7 589
Intressikulud	-8	0
Muud intressikulud	-8	0
Kokku finantstulud ja -kulud	10 577	8 178

Lisa 15 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	250 000	66 456	150 000	39 873
Kokku	250 000	66 456	150 000	39 873

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Loominguline Kollektiiv OÜ ei oma tütar- ega sidusettevõtteid.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

LOOMINGULINE KOLLEKTIIV OÜ (registrikood: 10973382) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERO PUUMETS	Juhatuse liige	05.06.2011
ANNELI TAMMIK	Juhatuse liige	05.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 465
Kokku	206 158
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 465
Kokku	206 158
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	1066310	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anneli Tammik	47504030215	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Ero Puumets	36603030210	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kollektiiv@kollektiiv.ee