

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: LOOMINGULINE KOLLEKTIIV OÜ

registrikood: 10973382

tänava/talu nimi, Ravi tn 7-34

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10134

e-posti aadress: kollektiiv@kollektiiv.ee

Sisukord

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Loominguline Kollektiiv OÜ põhitegevusalaks on kujundustööd ja disainiteenused.

2015.aasta käive oli 112 648.- eur

Põhilise osa käibest moodustasid disainialased teenused.

2015.a. oli kaks põhikohaga töötajat, nende palgakulu kokku oli 17 444.- eur

Juhatuse liikmetele juhatuse töö eest palka ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	48 189	25 774	2
Finantsinvesteeringud	1 144	936	3
Nõuded ja ettemaksed	560	7 277	
Kokku käibevara	49 893	33 987	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 000	16 592	5
Kokku põhivara	11 000	16 592	
Kokku varad	60 893	50 579	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 788	
Võlad ja ettemaksed	7 233	7 127	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	7 233	11 915	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 275	
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 275	
Kokku kohustused	7 233	14 190	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 577	6 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 271	26 605	
Kokku omakapital	53 660	36 389	
Kokku kohustused ja omakapital	60 893	50 579	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	112 648	91 591	8
Muud äritulud	1 712	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 425	-5 413	10
Mitmesugused tegevuskulud	-24 648	-31 834	11
Tööjõukulud	-19 494	-20 446	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 592	-5 701	5
Muud ärikulud	-876	-768	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	48 325	27 429	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	237	-167	14
Intressikulud	-45	-229	15
Muud finantstulud ja -kulud	4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 521	27 033	
Tulumaks	-6 250	-428	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 271	26 605	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	48 325	27 429	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 592	5 701	5
Kokku korrigeerimised	5 592	5 701	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 717	-5 008	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 093	2 436	4,6
Kokku rahavood äritegevusest	56 541	30 558	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	4	3	
Laekunud dividendid	28	33	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	32	36	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 788	-4 788	
Makstud intressid	-45	-229	15
Makstud dividendid	-25 000	-8 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 325	-2 127	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 158	-15 144	
Kokku rahavood	22 415	15 450	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 774	10 324	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 415	15 450	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 189	25 774	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	8 581	11 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 605	26 605
Makstud dividendid			-1 609	-1 609
31.12.2014	2 556	256	33 577	36 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 271	42 271
Makstud dividendid			-25 000	-25 000
31.12.2015	2 556	256	50 848	53 660

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Loominguline Kollektiiv OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevates 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 -kohustused

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 bilansipäeval 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 vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara 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)

	31.12.2015	31.12.2014
kassa ja pangakontod	48 189	25 774
Kokku raha	48 189	25 774

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	1 139	1 139
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-203	-203
31.12.2014	936	936
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	208	208
31.12.2015	1 144	1 144

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 925		0
Käibemaks		1 117		1 019
Üksikisiku tulumaks		288		311
Erisoodustuse tulumaks		83		68
Sotsiaalmaks		821		831
Kohustuslik kogumispension		43		44
Töötuskindlustusmaksed		52		59
Ettemaksukonto jääk	2		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	4 329	6	2 332

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013						
Soetusmaksumus	7 989	27 173	13 341	40 514	1 634	50 137
Akumuleeritud kulum	-747	-12 231	-13 232	-25 463	-1 634	-27 844
Jääkmaksumus	7 242	14 942	109	15 051	0	22 293
Amortisatsioonikulu	-156	-5 436	-109	-5 545		-5 701
31.12.2014						
Soetusmaksumus	7 989	27 173	13 341	40 514	1 634	50 137
Akumuleeritud kulum	-903	-17 667	-13 341	-31 008	-1 634	-33 545
Jääkmaksumus	7 086	9 506	0	9 506	0	16 592
Amortisatsioonikulu	-156	-5 436	13 341	7 905	1 634	9 383
Muud muutused			-13 341	-13 341	-1 634	-14 975
31.12.2015						
Soetusmaksumus	7 989	27 173	0	27 173	0	35 162
Akumuleeritud kulum	-1 059	-23 103	0	-23 103	0	-24 162
Jääkmaksumus	6 930	4 070	0	4 070	0	11 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	504	504
Võlad töövõtjatele	2 400	2 400
Maksuvõlad	4 329	4 329
Kokku võlad ja ettemaksed	7 233	7 233
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 395	2 395
Võlad töövõtjatele	2 400	2 400
Maksuvõlad	2 332	2 332
Kokku võlad ja ettemaksed	7 127	7 127

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasu	900	900
Puhkusereserv	1 500	1 500
Kokku võlad töövõtjatele	2 400	2 400

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	112 648	91 591
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 648	91 591
Kokku müügitulu	112 648	91 591
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud teenuste müügist	112 648	91 591
Kokku müügitulu	112 648	91 591

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kindlustushüvitised	1 712	0
Kokku muud äritulud	1 712	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-15 146	-3 619
Muud	-279	-1 794
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 425	-5 413

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-2 420	-2 498
Energia	-1 708	-1 906
Kütus	-1 708	-1 906
Mitmesugused bürookulud	-2 561	-3 053
Lähetuskulud	-10 827	-16 509
Koolituskulud	0	-140
Muud	-7 132	-7 728
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-24 648	-31 834

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-13 037	-13 264
Sotsiaalmaksud	-4 407	0
Erisoodustuse maksud	-2 050	-2 674
Kokku tööjõukulud	-19 494	-15 938
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	0
vastuvõtukulud	-719	-705
Muud	-161	-63
Kokku muud ärikulud	-876	-768

Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	209	-203
Intressitulud	0	3
Intressitulu hoiustelt	0	3
saadud dividendid	28	33
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	237	-167

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu kapitalirendilt	-45	-229
Kokku intressikulud	-45	-229

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Loominguline Kollektiiv OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2016

LOOMINGULINE KOLLEKTIIV OÜ (registrikood: 10973382) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERO PUUMETS	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 271
Kokku	50 848
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 271
Kokku	50 848
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	112648	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kollektiiv@kollektiiv.ee