

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osaühing Creatum

registrikood: 11508517

tänava/talu nimi, Metallitn 3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10615

telefon: +372 53464642

e-posti aadress: Moonika@creatum.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Creatum registreeriti 03.juuni 2008.a. Tallinna Äriregistris.

Ettevõtte alustas majandustegevust aadressil Endla 69/Keemia 4, Tallinn.

OÜ Creatum on reklaamiagentuur ja põhitegevusalaks on reklaami valmistamine ja vahendamine.

Kliendid ja koostöö

2016. aastal jätkati koostööd agentuuri püsiklientidega ja võideti juurde uusi kliendisuhteid.

Töötajad

2016. aastal värbas agentuur tööle uusi töötajaid. Töötajate palgakulu 102305 eurot.

Kompetents

2016. aastal jätkas Creatum OÜ enesearenduse ning agentuuri turundustööriistade täiendamisega. Agentuuri osanikud/partnerid viisid läbi mitmeid koolitusi valdkonna tellijatele.

Investeeringud

Suurimad investeeringud 2016. aastal oli tööaja ja –ressursi investeering ettevõtte turundustööriistade ja metoodikate loomisse. Tööaja – ja kulu investeeringu konkurssidel osalemisse. Agentuur värbas ka uusi töötajaid. Investeeringute realiseerimine kaeti igapäeva tööst tekkiva müügitulu arvelt.

Kohustused

2016. aastal ei ole agentuur koormatud laenukohustustega, sh arvelduskrediiti kasutatud ei ole.

2017 plaanid

Laiendada kliendibaasi

Koolitada töötajaid

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2016
Müügitulu	851317	734185
Käibe kasv (%)	3,2%	-0,13%
Puhaskasum	3829	1980
Kasumi kasv (%)	111,7%	-0,48%
Puhasrentaablus (%)	0,4%	0,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,54%	1,69%
ROA (%)	0,02%	0,01%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	105 346	139 876	
Nõuded ja ettemaksed	57 808	32 172	2
Kokku käibevarad	163 154	172 048	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 020	2 020	2
Materiaalsed põhivarad	11 894	16 269	4
Kokku põhivarad	13 914	18 289	
Kokku varad	177 068	190 337	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	90	312	
Võlad ja ettemaksed	96 526	111 553	5
Kokku lühiajalised kohustised	96 616	111 865	
Kokku kohustised	96 616	111 865	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 520	6 520	
Ülekurss	32 600	32 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 352	35 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 980	3 829	
Kokku omakapital	80 452	78 472	
Kokku kohustised ja omakapital	177 068	190 337	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	734 185	851 317	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-454 908	-545 441	8
Mitmesugused tegevuskulud	-134 278	-166 495	9
Tööjõukulud	-136 253	-129 500	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 316	-5 677	
Muud ärikulud	-1 450	-375	
Ärikasum (kahjum)	1 980	3 829	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 980	3 829	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 980	3 829	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 980	3 829
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 316	7 692
Kokku korrigeerimised	5 316	7 692
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 636	89 402
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-15 027	29 636
Kokku rahavood äritegevusest	-33 367	130 559
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-941	-21 180
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-941	-21 180
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 556	6 834
Saadud laenude tagasimaksed	-4 778	-7 289
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-222	-455
Kokku rahavood	-34 530	108 924
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	139 876	30 952
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34 530	108 924
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105 346	139 876

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	6 520	32 600	35 523	74 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 829	3 829
31.12.2015	6 520	32 600	39 352	78 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 980	1 980
31.12.2016	6 520	32 600	41 332	80 452

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CREATUM OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Creatum OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse ettevõtte raha pangakontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Lõpetamata toodang võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

* masinad ja seadmed 33% aastast;

* muu inventar, sisseseade jms 20% - 33% aastast.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks“. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse

kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Võlakohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajalise kohustusena, ülejäänud lühiajalise kohustusena.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2016 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- * emettevõtte (ning emettevõtte omanikud)
- * teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud
- * tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele)
- * eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 649	54 649	
Ostjatelt laekumata arved	54 649	54 649	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 057	3 057	
Ettemaksed	2 122	102	2 020
Tulevaste perioodide kulud	102	102	
Muud makstud ettemaksed	2 020		2 020
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 828	57 808	2 020

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 172	32 172	
Ostjatelt laekumata arved	32 172	32 172	
Ettemaksed	2 020		2 020
Muud makstud ettemaksed	2 020		2 020
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 192	32 172	2 020

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		236	75
Käibemaks	3 057	11 165	10 873
Üksikisiku tulumaks		1 495	1 866
Sotsiaalmaks		2 798	2 990
Kohustuslik kogumispension		207	210
Töötuskindlustusmaksed		172	186
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 057	16 073	16 200

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	4 622	4 622	992	5 614
Akumuleeritud kulum	-2 833	-2 833	0	-2 833
Jääkmaksumus	1 789	1 789	992	2 781
Ostud ja parendused	4 399	4 399	14 766	19 165
Amortisatsioonikulu	-2 495	-2 495	-3 182	-5 677
Ümberklassifitseerimised				-2 015
Muud ümberklassifitseerimised				-2 015
Muud muutused				2 015
31.12.2015				
Soetusmaksumus	9 021	9 021	15 758	24 779
Akumuleeritud kulum	-5 328	-5 328	-3 182	-8 510
Jääkmaksumus	3 693	3 693	12 576	16 269
Ostud ja parendused	941	941		941
Amortisatsioonikulu	-2 164	-2 164	-3 152	-5 316
31.12.2016				
Soetusmaksumus	9 962	9 962	15 758	25 720
Akumuleeritud kulum	-7 492	-7 492	-6 334	-13 826
Jääkmaksumus	2 470	2 470	9 424	11 894

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 525	45 525
Võlad töövõtjatele	7 178	7 178
Maksuvõlad	16 073	16 073
Muud võlad	6 958	6 958
Muud viitvõlad	6 958	6 958
Saadud ettemaksed	20 792	20 792
Tulevaste perioodide tulud	20 792	20 792
Kokku võlad ja ettemaksed	96 526	96 526
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	81 765	81 765
Võlad töövõtjatele	10 827	10 827
Maksuvõlad	16 200	16 200
Muud võlad	2 761	2 761
Muud viitvõlad	2 761	2 761
Kokku võlad ja ettemaksed	111 553	111 553

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	7 178	8 199
Puhkusetasude kohustis	3 358	2 628
Kokku võlad töövõtjatele	10 536	10 827

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	732 830	844 462
Soome	170	6 310
Leedu	1 185	295
Läti	0	250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	734 185	851 317
Kokku müügitulu	734 185	851 317
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamteenused	734 185	851 317
Kokku müügitulu	734 185	851 317

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	454 908	545 441
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	454 908	545 441

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	17 709	20 070
Mitmesugused bürookulud	113 664	117 099
Uurimis- ja arengukulud	1 260	27 959
Koolituskulud	1 645	1 367
Kokku mitmesugused tegevuskulud	134 278	166 495

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	102 305	97 220
Sotsiaalmaksud	33 947	32 280
Kokku tööjõukulud	136 252	129 500
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	42 438	0	49 319

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	255 517	0	258 802	2 168

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 840	15 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2017

osaühing Creatum (registrikood: 11508517) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MOONIKA KIOP	Juhatuse liige	08.06.2017
IGOR BATURIN	Juhatuse liige	08.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 980
Kokku	41 332
Jaotamine	
Jaotamata kasumi suurendamine	1 908
Kokku	1 908

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 980
Kokku	41 332
Jaotamine	
Jaotamata kasumi suurendamine	1 980
Kokku	1 980

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	734185	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Creative Partner OÜ	11169104	Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2282 EUR (Lihtomand)
OÜ Kiop Kommunikatsioonagentuur	11470526	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2282 EUR (Lihtomand)
OÜ Media House	10303291	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1956 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53464642
E-posti aadress	Moonika@creatum.ee