

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING COLLESTER

registrikood: 11210095

tänavatalu nimi: Tänavasuu talu

küla/alev/alevik/linn: Soonda küla

vald: Muhu vald

postisihtnumber: 94701

maakond: Saare maakond

telefon: +372 5067 502

telefon: +372 5273 775

e-posti aadress: paavo@collester.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 2 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 3 Raha	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Colletter registreeriti 10. veebruaril 2006 aastal.

Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on elamute ja miteeluhoonete ehitus

2010.a. hakati pakkuma ka autoremonditeenust.

Tulud, kulud ja kasum

2010.a. oli ettevõtte müügitulu 1 625 069 krooni

Kulud äritegevusest olid kokku 1 464 196 krooni

OÜ Colletter lõpetas 2010.a. majandusaasta 158 160 kroonise kasumiga.

Investeeringud

2010.a. ettevõtte põhivaradesse ei investeerinud

Personal

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 4 töölisi. Töötasudeks arvestati 181 489 krooni, millele lisandusid maksud 73 944 krooni

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, kes oli ettevõtte palgal. Juhatusel liikme tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Colletter OÜ jätkab oma tegevust ehitus- ja remonditöödega ning transporditeenustega.

Samuti on plaanis aktiivsemalt käevitada autoremonditööd

.....

Paavo Aavik

juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Colletter juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglastelt OÜ Colletter finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (31. mai 2011) , on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Colletter on jätkuvalt tegutsev.

Paavo Aavik

juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	52 117	48 140	3
Nõuded ja ettemaksed	144 831	38 403	
Varud	38 860	31 328	
Kokku käibevara	235 808	117 871	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	227 245		1
Materiaalne põhivara	290 967	594 887	5
Kokku põhivara	518 212	594 887	
Kokku varad	754 020	712 758	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	80 339	117 701	4;7
Kokku lühiajalised kohustused	80 339	117 701	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	259 000	259 000	6
Võlad ja ettemaksed	20 464	100 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	279 464	359 000	
Kokku kohustused	359 803	476 701	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 057	83 525	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 160	108 532	
Kokku omakapital	394 217	236 057	
Kokku kohustused ja omakapital	754 020	712 758	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 625 069	1 172 214	8
Muud äritulud	0	14 807	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-889 002	-509 852	9
Mitmesugused tegevuskulud	-245 328	-68 389	
Tööjõukulud	-255 433	-419 523	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-73 920	-70 576	
Muud ärikulud	-513	-10 157	
Ärikasum (-kahjum)	160 873	108 524	
Finantstulud ja -kulud	-2 713	8	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	158 160	108 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 160	108 532	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	160 873	108 524	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	73 920	70 576	5
Kokku korrigeerimised	73 920	70 576	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-106 428	21 658	
Varude muutus	-7 532	147	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-116 899	118 314	
Laekunud intressid	43	8	
Kokku rahavood äritegevusest	3 977	319 227	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-566 842	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-566 842	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	259 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	259 000	
Kokku rahavood	3 977	11 385	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 140	36 755	3
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 977	11 385	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 117	48 140	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	83 525	127 525
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			108 532	108 532
31.12.2009	40 000	4 000	192 057	236 057
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			158 160	158 160
31.12.2010	40 000	4 000	350 217	394 217

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	37 245	0
Pikaajalised nõuded	190 000	0
Mitmesugused pikaajalised nõuded	190 000	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	227 245	0

Lisa 2 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Colletter 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühingu Colletter 2010.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis rahakirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 3000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhatus lähtub põhivara arvelevõtmisel väheväärtuslike objektide kompleksi kogumaksumusest, sõltumata sinna kuuluvate üksikobjektide väärtusest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20 %
- Inventar ja tööriistad 20 %

Rendid

Kapitalirent, kasutusrent

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele väljamakstavaid dividende (21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte osad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute ja residendist füüsiliste isikute vahel.

Tulud

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisainformatsioon

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 3 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	16 671
Arvelduskontod	52 117	31 469
Kokku raha	52 117	48 140

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	11	0
Käibemaks	11 198	28 801
Üksikisiku tulumaks	2 057	1 764
Sotsiaalmaks	8 616	4 927
Kohustuslik kogumispension	87	0
Töötuskindlustusmaksed	915	627
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 884	36 119

eelpool toodud maksuvõlad ei sisalda intresse

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus		138 641	138 641	26 109	164 750
Akumuleeritud kulum		-58 205	-58 205	-7 924	-66 129
Jääkmaksumus		80 436	80 436	18 185	98 621
Ostud ja parendused	230 000	318 585	318 585	18 257	566 842
Amortisatsioonikulu		-65 052	-65 052	-5 524	-70 576
31.12.2009					
Soetusmaksumus	230 000	457 226	457 226	44 366	731 592
Akumuleeritud kulum		-123 257	-123 257	-13 448	-136 705
Jääkmaksumus	230 000	333 969	333 969	30 918	594 887
Amortisatsioonikulu		-65 052	-65 052	-8 868	-73 920
Ümberklassifitseerimised	-230 000				-230 000
Muud ümberklassifitseerimised	-230 000				-230 000
31.12.2010					
Soetusmaksumus		457 226	457 226	44 366	501 592
Akumuleeritud kulum		-188 309	-188 309	-22 316	-210 625
Jääkmaksumus	0	268 917	268 917	22 050	290 967

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Omaniku laen	259 000		259 000	
Muud laenukohustused kokku	259 000		259 000	
Laenukohustused kokku	259 000		259 000	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Omaniku laen	259 000		259 000	
Muud laenukohustused kokku	259 000		259 000	
Laenukohustused kokku	259 000		259 000	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	27 225	8 818
Võlad töövõtjatele	30 093	72 764
Maksuvõlad	22 884	36 119
Muud võlad	137	0
Intressivõlad	137	0
Kokku võlad ja ettemaksed	80 339	117 701

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 625 069	1 172 214
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 625 069	1 172 214
Kokku müügitulu	1 625 069	1 172 214
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Tulud teenuste müügist	1 625 069	1 172 214
Kokku müügitulu	1 625 069	1 172 214

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	664 526	367 195
Energia	224 476	142 657
Kütus	224 476	142 657
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	889 002	509 852

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 755	0
Intressitulud	42	9
Intressitulu hoiustelt	42	9
Kokku finantstulud ja -kulud	2 797	9

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	181 489	313 517
Sotsiaalmaksud	73 944	106 006
Kokku tööjõukulud	255 433	419 523
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	279 464	359 000

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

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING COLLESTER (registrikood: 11210095) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO AAVIK	Juhatuse liige	01.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 160
Kokku	350 217
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1597084	98.28%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	27985	1.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paavo Aavik	36607100025	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5067502
E-posti aadress	paavo@collester.ee