

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OSAÜHING COLLADE

registrikood: 10212884

tänavatalu nimi, Vabaduse tn 12a
maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65609

telefon: +372 7828792

e-posti aadress: collade@collade.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Collade OÜ põhitegevuseks on tolliagentuuri teenuste osutamine. Käesoleval aruandeperioodil suurendati kliendibaasi.

Kõrvalteenusena toimub parkimisteenuste osutamine, äriruumide üürimine.

2016.a.sõlmiti sõidukite Narva, Koidula ja Luhamaa maanteepiiripunkti sisenemise korraldamise ja andmekogu haldamise avaliku ülesande üleandmise leping.

Ootealaga seotud tulud ja kulud on kajastatud käesoleva aastaruande

lisades 6,12,13,14,15.

Juhatus kinnitab, et tegevusaruanne annab õige ja õiglase ülevaate ettevõtte arengust, finantsseisundist ja tulemustest.

1. Maksevõime üldine tase on 9,02 (2020.a.- 9,05) (käibevara : lühiajalised kohustused)

2. Kiireloomuliste maksete tase on 9,02(2020.a.-9,04)(käibevara -kauba - ja tootmisvarud : lühiajalised kohustused)

3. Rahaliste vahendite tase on 7,91 (2020.a.-7,98)(raha ja selle ekvivalendid : lühiajalised kohustused)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 245 686	1 147 977	2
Nõuded ja ettemaksed	174 171	153 163	3
Varud	678	594	
Kokku käibevarad	1 420 535	1 301 734	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 538	3 683	5
Materiaalsed põhivarad	749 005	736 103	6
Kokku põhivarad	750 543	739 786	
Kokku varad	2 171 078	2 041 520	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 258	7
Võlad ja ettemaksed	157 576	140 630	8
Kokku lühiajalised kohustised	157 576	143 888	
Kokku kohustised	157 576	143 888	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000	11
Ülekurss	383 845	383 845	
Kohustuslik reservkapital	399	399	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 509 388	1 490 481	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 870	18 907	
Kokku omakapital	2 013 502	1 897 632	
Kokku kohustised ja omakapital	2 171 078	2 041 520	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 026 032	902 311	12
Muud äritulud	346	817	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-282 210	-331 939	13
Mitmesugused tegevuskulud	-66 306	-57 117	14
Tööjõukulud	-459 971	-392 433	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-119 766	-110 582	
Muud ärikulud	14 913	14 867	
Ärikasum (kahjum)	113 038	25 924	
Intressitulud	61	63	
Intressikulud	-23	-133	
Muud finantstulud ja -kulud	2 794	-6 947	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 870	18 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 870	18 907	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Collade kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud skeemi nr.1

Majandusaasta algas 01.jaanuar 2021 ja lõppes 31.detsember 2021.a.

Antud aruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raha

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud tõepärase väärtuses mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Tõepärase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real finantskulud-ja tulud.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse ostja laekumata arved eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni ostja maksevõime kohta.

Varud

Varud on kajastatud soetusmaksumuses. Varude arvestus kaalutud keskmise meetodil. Varudes on kajastatud kaubad, mis on ostetud edasimüümise eesmärgil.

Kinnisvarainvesteeringud

Aastaaruandes kajastatud kinnisvarainvesteeringud on Collade OÜ bilansis olev põhivara, mis on antud rendile rendilepingu alusel. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse amortiseeritud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 450 eurot. Eelolevale kriteeriumile mittevastavad varad kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja kantud vara kasutusele võtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vaja vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Põhivara parenduskulud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või on võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile.

Jooksvad hooldus-ja remondikulud on kajastatud kasumiaruande kuludes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised seadmed 10-50 aastat

Muud masinad ja seadmed 3-5 aastat

Muu põhivara 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõppenud kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võla kohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldabki kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Osaühingu kasumilt arvestatakse 20/80 tulumaksu. Maksimaalne võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja selle maksimisega kaasnev tulumaksukohustus kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises, siis kui müüdüd toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ Colladel on tekkinud summale nõudeõigus.

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 kohustisena töövõtjate ees.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Collade OÜ seotud osapoolteks on:

tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ja nendega seotud ettevõtted, v.a. juhul kui isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Collade OÜ ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
pank	607 054	575 577
kassa	638 632	572 400
Kokku raha	1 245 686	1 147 977

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	163 217	163 217	
Muud nõuded	10 920	10 920	
Ettemaksed	34	34	
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 171	174 171	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	150 153	150 153	
Ettemaksed	3 010	3 010	
Kokku nõuded ja ettemaksed	153 163	153 163	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	17 885	10 560
Üksikisiku tulumaks	10 910	10 292
Sotsiaalmaks	21 841	20 537
Kohustuslik kogumispension	737	888
Töötuskindlustusmaksed	1 602	1 518
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 404	13 678
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	65 379	57 473

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	2 423	54 486	56 909
Akumuleeritud kulum	0	-50 898	-50 898
Jääkmaksumus	2 423	3 588	6 011
Amortisatsioonikulu	0	-2 328	-2 328
31.12.2020			
Soetusmaksumus	2 423	54 486	56 909
Akumuleeritud kulum	0	-53 226	-53 226
Jääkmaksumus	2 423	1 260	3 683
Müügid	-885	-54 486	-55 371
Muud muutused	0	53 226	53 226
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 538	0	1 538
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 538	0	1 538

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	11 309	15 195
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 175	3 268

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019								
Soetusmaksumus	225 368	1 081 546	295 425	16 478	0	0	0	1 618 817
Akumuleeritud kulum		-552 305	-219 687	-14 811				-786 803
Jääkmaksumus	225 368	529 241	75 738	1 667	0	0	0	832 014
Ostud ja parendused			12 342					12 342
Amortisatsioonikulu	0	-69 869	-37 384	-1 000				-108 253
31.12.2020								
Soetusmaksumus	225 368	1 081 546	240 180	16 478	0	0	0	1 563 572
Akumuleeritud kulum		-622 174	-189 484	-15 811	0	0	0	-827 469
Jääkmaksumus	225 368	459 372	50 696	667	0	0	0	736 103
Ostud ja parendused		4 310	105 327	21 771				131 408
Amortisatsioonikulu		-69 420	-45 971	-3 115				-118 506
31.12.2021								
Soetusmaksumus	225 368	1 085 856	345 507	38 249	0	0	0	1 694 980
Akumuleeritud kulum		-691 594	-235 455	-18 926	0	0	0	-945 975
Jääkmaksumus	225 368	394 262	110 052	19 323	0	0	0	749 005

Ooteala põhivahendite amortisatsioon 2021a.-44392. Ooteala põhivahendite kulumi arvestamisel on kasutatud iga põhivara kohta, olenevalt haldusülesande täitmiseks tehtavate vajalike kulutuste suhet kogukulusse, proportsioone 100,70 ja 50%.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
kapitalirent	0	0				
Pikaajalised laenud kokku	0	0				
Laenukohustised kokku	0	0				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
kapitalirent	3 258	3 258			2,1%	07-08-2021
Pikaajalised laenud kokku	3 258	3 258				
Laenukohustised kokku	3 258	3 258				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49 587	49 587
Võlad töövõtjatele	27 036	27 036
Maksuvõlad	65 379	65 379
Saadud ettemaksed	15 574	15 574
Tulevaste perioodide tulud	15 574	15 574
Kokku võlad ja ettemaksed	157 576	157 576

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 123	42 123
Võlad töövõtjatele	34 434	34 434
Maksuvõlad	57 473	57 473
Saadud ettemaksed	6 600	6 600
Tulevaste perioodide tulud	6 600	6 600
Kokku võlad ja ettemaksed	140 630	140 630

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
puhkuse reserv	3 739	5 992
palgavõlgnevus	23 296	28 442
Kokku võlad töövõtjatele	27 035	34 434

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 300 206	1 207 554
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	325 052	301 888
Kokku tingimuslikud kohustised	1 625 258	1 509 442

Maksu-ja Tolliameti kasuks on seatud hüpoteek 150 000 euro ulatuses notarilepingu nr. 993 alusel.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	4 000	4 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	626 205	495 294
Poola	166 951	140 819
Leedu	12 609	17 899
Läti	92 181	114 328
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	51 615	36 912
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	949 561	805 252
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	76 471	97 059
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	76 471	97 059
Kokku müügitulu	1 026 032	902 311
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara üürile andmine	11 309	15 195
Teenuse müük	748 876	670 054
Ooteala teenus	205 317	213 584
Kauba müük	5 530	3 478
Põhivara müük	55 000	0
Kokku müügitulu	1 026 032	902 311

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 845	3 141
Müügi eesmärgil ostetud teenused	277 365	328 798
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	282 210	331 939

2021.a.teenused ootealale 42580(2020.a.-109717)

Ooteala kulude arvestamisel on kasutatud iga tehingu kohta ,olenevalt haldusülesandetäitmiseks tehtavate vajalike kulutuste suhet kogukulusse. Kasutatakse järgnevaid proportsioone:100%,60% ja 20%.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Energia	29 658	14 884
Elektrienergia	29 658	14 884
Mitmesugused bürookulud	7 848	10 561
Lähetuskulud	461	0
Koolituskulud	1 100	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-463	0
Telefon ja post	5 354	5 407
Halduskulud	21 468	22 572
Valuutakursikahjum arveldustest	880	3 693
Kokku mitmesugused tegevuskulud	66 306	57 117

2021.a.tegevuskulud ootealale 33093(2020.a.-30169).

Ooteala tegevuskulude arvestamisel on kasutatud iga tehingu kohta ,olenevalt haldusülesandetäitmiseks tehtavate vajalike kulutuste suhet kogukulusse.

Kasutatakse järgnevaid proportsioone:100%,60% ja 50%.

Maamaks arvestatakse vastavalt kinnistu kasutusele olenevalt haldusülesande täitmiseks tehtavate vajalike kulutuste suhet kogukulusse.Kinnistu 46801:002:0069 ja 46801:002:0073 proportsiooniga 80%,kinnistu 46801:002:0070 50% ,kinnistu 46801:002:0028 30%.

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	344 977	295 754
Sotsiaalmaksud	112 246	94 319
töötuskindlustus	2 748	2 360
Kokku tööjõukulud	459 971	392 433
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	21

2021.a. ooteala palgakulud 116185(2020.a.-142562), sotsiaalkindlustusmaksed 38341(2020.a.-53147) ja töötuskindlustus 930(2020.a.-1141).

2016.a. arvestati ooteala töötajate töötasu alljärgnevate proportsioonide alusel: 1.100% ooteala 5 töötajat -ooteala teenindajad.

2.50% ooteala 1 töötaja -1 raamatupidaja

3.60% ooteala 1 töötajat -1puhastuseteenindaja

4.70% ooteala 1 töötaja -ooteala nõunik

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	528	528
Kokku nõuded ja ettemaksed	528	528

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 528	11 568
Kokku võlad ja ettemaksed	12 528	11 568

MÜÜDUD	2021			2020
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 277	55 000	5 277
Kokku müüdnud		5 277	55 000	5 277

OSTETUD	2021			2020
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	194	116 180		105 534
Kokku ostetud	194	116 180		105 534

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	63 367	55 475

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2022

OSAÜHING COLLADE (registrikood: 10212884) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLAR SARAPUU	Juhatuse liige	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 509 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 870
Kokku	1 625 258

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maismaaveondust teenindavad tegevusalad	5221	954193	93.00%	Jah
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	55000	5.36%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11309	1.10%	Ei
Telekommunikatsiooniseadmete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47421	5530	0.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ LOKERON	11589355		1440 EUR (Lihtomand)
Ülar Sarapuu	36412206525	Eesti	1280 EUR (Lihtomand)
Elver Laanemets	37011126518	Määsi küla, Setomaa vald, Võru maakond, Eesti	1280 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7828792
E-posti aadress	collade@collade.ee