

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OSAÜHING COLLESTER

registrikood: 11210095

tänava/talu nimi, Tänavasuu
maja ja korteri number:

küla: Soonda küla

vald: Muhu vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 94701

telefon: +372 5067502, +372 5273775

e-posti aadress: paavo@collester.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Collester registreeriti 10. veebruaril 2006 aastal.

Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on elamute ja miteeluhoonete ehitus

2010.a hakati pakkuma ka autoremonditeenust, millele 2014.a lisandus veel tehnoülevaatuspunkt.

Tulud, kulud ja kasum

2017 a. oli ettevõtte müügitulu 669028 eurot, see on 54% suurem kui 2016.a.

OÜ Collester lõpetas 2017.a. majandusaasta 1 708 eurose kasumiga.

Investeeringud

2017.a tegi ettevõtte põhivaradesse investeeringuid 52 933 euro ulatuses, sellest 19 900 euro väärtuses soetati põhivara läbi liisingu.

Personal

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 14 töölisi. Töötasudeks arvestati 99 405 eurot, millele lisandusid maksud 33 553 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, kea on ettevõtte palgal. Juhatuse liikme tasusid ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Collester OÜ jätkab oma tegevust ehitus- ja remonditöödega ning transporditeenustega, samuti autode tehnilise ülevaatusega.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 083	21 189	
Nõuded ja ettemaksed	23 575	28 723	
Varud	84 254	84 058	
Kokku käibevarad	124 912	133 970	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 274	2 641	
Finantsinvesteeringud	12 143	12 143	
Materiaalsed põhivarad	186 536	163 900	3
Kokku põhivarad	200 953	178 684	
Kokku varad	325 865	312 654	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 806	21 098	5
Võlad ja ettemaksed	32 499	26 278	6
Kokku lühiajalised kohustised	54 305	47 376	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	130 908	107 577	5
Sihtfinantseerimine	44 009	62 766	
Kokku pikaajalised kohustised	174 917	170 343	
Kokku kohustised	229 222	217 719	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 079	90 751	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 708	1 328	
Kokku omakapital	96 643	94 935	
Kokku kohustised ja omakapital	325 865	312 654	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	669 028	432 744	7
Muud äritulud	18 846	16 252	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-437 633	-271 680	
Mitmesugused tegevuskulud	-83 811	-39 400	
Tööjõukulud	-132 958	-107 932	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 248	-26 693	
Muud ärikulud	-1	-277	
Ärikasum (kahjum)	3 223	3 014	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-367	-45	
Intressikulud	-1 148	-1 641	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 708	1 328	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 708	1 328	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Colletter 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standard 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 2017.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis rahakirjel 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 laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 200 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 eurot 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 10%-20%
- Inventar ja tööriistad 20%-33%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirent

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

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 kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui sihtfinantseerimine muutub sisse nõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

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.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele väljamakstavaid dividende (20/80 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.

Seotud osapooled

OÜ Colleter aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

- omanikke

- eespool toodud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

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 aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	616		3 188
Üksikisiku tulumaks	1 861		1 274
Sotsiaalmaks	3 711		2 844
Kohustuslik kogumispension	206		156
Töötuskindlustusmaksed	270		207
Ettemaksukonto jääk		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 664	1	7 669

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	50 982	139 911	68 376	208 287	8 774	268 043
Akumuleeritud kulum	-7 978	-44 993	-20 684	-65 677	-4 211	-77 866
Jääkmaksumus	43 004	94 918	47 692	142 610	4 563	190 177
Ostud ja parendused					416	416
Amortisatsioonikulu	-3 420	-15 257	-6 840	-22 097	-1 176	-26 693
31.12.2016						
Soetusmaksumus	50 982	132 165	68 376	200 541	9 190	260 713
Akumuleeritud kulum	-11 398	-52 504	-27 524	-80 028	-5 387	-96 813
Jääkmaksumus	39 584	79 661	40 852	120 513	3 803	163 900
Ostud ja parendused		46 339		46 339	6 545	52 884
Amortisatsioonikulu	-3 412	-18 298	-6 838	-25 136	-1 700	-30 248
31.12.2017						
Soetusmaksumus	50 982	178 504	68 376	246 880	15 735	313 597
Akumuleeritud kulum	-14 810	-70 802	-34 362	-105 164	-7 087	-127 061
Jääkmaksumus	36 172	107 702	34 014	141 716	8 648	186 536

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Pohjala Finance Estonia	14 840	11 130	3 710	3 kuu EURIBOR 2,36%	19.05.2019
Nordea Finance Estonia	548	548		4,76%	16.08.2018
Swedbank Liising AS	14 535	5 904	8 631	2,6%	15.05.2020
Kapitalirendikohustised kokku	29 923	17 582	12 341		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Pohjala Finance Estonia	25 970	11 130	14 840	3 kuu EURIBOR 2,36%	19.05.2019
Nordea Finance Estonia	1 337	789	548	4,76%	16.08.2018
Kapitalirendikohustised kokku	27 307	11 919	15 388		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	65 442	54 563
Kokku	65 442	54 563

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS 15-046932-JI	6 401	4 224	2 177	
Omaniku laen	116 390		116 390	
Pikaajalised laenud kokku	122 791	4 224	118 567	
Kapitalirendikohustised kokku	29 923	17 582	12 341	
Laenukohustised kokku	152 714	21 806	130 908	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS 13-077421-JI	5 124	5 124		
Swedbank AS 15-046932-JI	10 456	4 055	6 401	
Omaniku laen	85 788		85 788	
Pikaajalised laenud kokku	101 368	9 179	92 189	
Kapitalirendikohustised kokku	27 307	11 919	15 388	
Laenukohustised kokku	128 675	21 098	107 577	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 535	15 535
Võlad töövõtjatele	10 300	10 300
Maksuvõlad	6 664	6 664
Kokku võlad ja ettemaksed	32 499	32 499
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 358	11 358
Võlad töövõtjatele	7 251	7 251
Maksuvõlad	7 669	7 669
Kokku võlad ja ettemaksed	26 278	26 278

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	668 091	432 404
Soome	412	340
Poola	453	0
Leedu	72	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	669 028	432 744
Kokku müügitulu	669 028	432 744
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ehitusteenusest	444 943	223 476
Tulud autoremonditöödest	185 200	164 821
Tulud tehnoülevaatusel	38 885	44 447
Kokku müügitulu	669 028	432 744

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	99 405	80 725
Sotsiaalmaksud	33 553	27 207
Kokku tööjõukulud	132 958	107 932
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	14

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tütarettevõtjad	750	120
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	116 390	85 788

2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omaniku laen	30 600

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
Omaniku laen	21 998

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tütarettevõttjad	1 800	1 440

Aruandeaastal ei ole raamatupidamiskohustuslane tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2018

OSAÜHING COLLESTER (registrikood: 11210095) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAN AAVIK	Juhatuse liige	22.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 708
Kokku	93 787
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	93 787
Kokku	93 787

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 708
Kokku	93 787
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	93 787
Kokku	93 787

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	444943	66.51%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	185200	27.68%	Ei
Autode tehniline ülevaatus	71201	38885	5.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anni Aavik	49209270024	Liiva küla, Muhu vald, Saare maakond, Eesti	1326 EUR (Lihtomand)
Paavo Aavik	36607100025	Liiva küla, Muhu vald, Saare maakond, Eesti	1274 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5273775
Mobiiltelefon	+372 5067502
E-posti aadress	paavo@collester.ee